

Zarasų rajono savivaldybės viešoji biblioteka, 190213860, D. Bukonto g. 20/1, Zarasų m., Zarasų r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147414911
D/L: 2020-03-17 11:06:10

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2020-03-05 Nr. 1(63E)-94
(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		2.569.675,10	2.588.191,19
I	Nematerialusis turtas	P03	17.162,45	420,00
I.1	Plėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		282,50	420,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas		16.879,95	0,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	2.552.512,65	2.587.771,19
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1.950.590,34	1.984.830,00
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		95.077,29	101.237,86
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		8.654,66	10.905,64
II.6	Transporto priemonės		0,00	0,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		24.424,64	36.240,65
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		473.765,72	454.557,04
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			0,00
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		48.662,74	48.489,64
I	Atsargos	P08	10.409,99	12.968,26
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		10.281,17	12.287,14
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		128,82	681,12
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	2.168,76	2.573,97
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	34.667,12	32.946,51
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		34.667,12	31.648,60
III.6	Kitos gautinos sumos			1.297,91
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	1.416,87	0,90
	IŠ VISO TURTO:		2.618.337,84	2.636.680,83

(tęsinys kitame puslapyje)

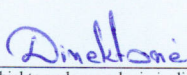
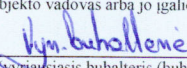
Zarasų rajono savivaldybės viešoji biblioteka, 190213860, D. Bukonto g. 20/1, Zarasų m., Zarasų r. sav.

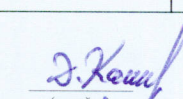
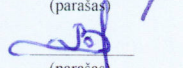
2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

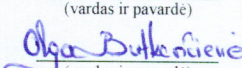
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 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	2.584.070,79	2.604.522,04
I	Iš valstybės biudžeto		1.472.069,43	1.479.378,57
II	Iš savivaldybės biudžeto		961.237,05	981.415,30
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		122.141,67	118.889,81
IV	Iš kitų šaltinių		28.622,64	24.838,36
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		34.123,12	32.105,86
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidejiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		34.123,12	32.105,86
II.1	Ilgalaikių atidejinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidejiniai			
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 biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos	P17	1.655,93	742,11
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		2.883,92	
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos	P17	29.583,27	31.363,75
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	143,93	52,93
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		143,93	52,93
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		91,00	22,23
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		52,93	30,70
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		2.618.337,84	2.636.680,83


(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(vienašiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

(parašas)


(vardas ir pavardė)

(vardas ir pavardė)

Zarasų rajono savivaldybės viešoji biblioteka, 190213860, D. Bukonto g. 20/1, Zarasų m., Zarasų r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147414911
D/L: 2020-03-17 11:06:10

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2020-05-08 Nr. 1(63E)-95
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		619.355,28	569.266,24
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		618.485,66	568.535,42
I.1	Iš valstybės biudžeto		40.710,92	34.754,08
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		537.037,40	481.403,28
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		36.323,82	49.332,42
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		4.413,52	3.045,64
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		869,62	730,82
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	869,62	730,82
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	-619.263,92	-568.805,67
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-444.401,39	-411.625,65
II	NUSIDEVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-65.828,12	-50.179,31
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-38.288,14	-37.951,89
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-588,80	-469,16
V	TRANSPORTO		-2.206,36	-1.847,61
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-60,00	-190,00
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			-8.996,35
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-30.233,70	-18.958,37
X	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-37.467,92	-38.447,06
XIV	KITOS		-189,49	-140,27
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		91,36	460,57
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-0,36	-0,85
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		91,00	459,72
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		91,00	459,72
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(vardas ir pavardė)

Zarasų rajono savivaldybės viešoji biblioteka, 190213860, D. Bukonto g. 20/1, Zarasų m., Zarasų r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
ID - 2147414911
D/L: 2020-03-17 11:06:10

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2020-03-05 Nr. 1(6-3E)-96
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis				Praejęs ataskaitinis laikotarpis			
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso		Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	
I	2	3	4	5	6		7	8	9	
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		45,775.83	0.00	45,775.83		27,222.24	0.00	27,222.24	
I	Iplaukos		627,797.87	0.00	627,797.87		583,273.33	0.00	583,273.33	
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		623,372.35	0.00	623,372.35		579,635.59	0.00	579,635.59	
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		32,675.89	0.00	32,675.89		26,964.00	0.00	26,964.00	
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		543,516.44	0.00	543,516.44		505,906.65	0.00	505,906.65	
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		46,596.97	0.00	46,596.97		44,572.40	0.00	44,572.40	
I.1.4	Iš kitų šaltinių		583.05	0.00	583.05		2,192.54	0.00	2,192.54	
I.2	Iš mokesčių									
I.3	Iš socialinių mokymų									
I.4	Už suteiktas paslaugas iš prirkėjų		869.62	0.00	869.62		730.82	0.00	730.82	
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto									
I.6	Gautos palūkanos		3,555.90	0.00	3,555.90		2,906.92	0.00	2,906.92	
I.7	Kitos įplaukos		-33,697.65	0.00	-33,697.65		-39,942.06	0.00	-39,942.06	
II	Pervestos lėšos									
II.1	Iš valstybės biudžeto									
II.2	Iš savivaldybių biudžetų		-33,379.85	0.00	-33,379.85		-39,942.06	0.00	-39,942.06	
II.3	ES, užsienio valstybių ir tarptautinėms organizacijoms									
II.4	Iš kitų šaltinių fondų									
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams									
II.6	Kitiems subjektams		-317.80	0.00	-317.80					
III	Išmokos									
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	P02	-548,324.39	0.00	-548,324.39		-516,109.03	0.00	-516,109.03	
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-442,000.04	0.00	-442,000.04		-407,259.10	0.00	-407,259.10	
III.3	Komandiruočių		-40,365.08	0.00	-40,365.08		-40,226.30	0.00	-40,226.30	
III.4	Transporto		-588.80	0.00	-588.80		-469.16	0.00	-469.16	
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-2,070.48	0.00	-2,070.48		-1,910.92	0.00	-1,910.92	
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-60.00	0.00	-60.00		-190.00	0.00	-190.00	
III.7	Atsargų įsigijimo		-17,100.18	0.00	-17,100.18		-8,996.35	0.00	-8,996.35	
III.8	Socialinių išmokų						-18,136.85	0.00	-18,136.85	
III.9	Nuomos									
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo									
III.11	Sumokėtos palūkanos		-46,139.81	0.00	-46,139.81		-38,920.35	0.00	-38,920.35	
III.12	Kitos išmokos									

(tesinsys kitame puslapyje)

Zarasų rajono savivaldybės viešoji biblioteka, 190213860, D. Bukonto g. 20/1, Zarasų m., Zarasų r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Prašęs ataskaitinis laikotarpis	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai
I	2	3	4	5	6	7
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-44.359,86	0,00	-44.359,86	-27.221,34
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-44.359,86	0,00	-44.359,86	0,00
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perdėjimas					
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas					
IV	Ilgalaikio finansinio turto perdėjimas					
V	Terminuotųjų indelių (padidėjimas) sumažėjimas					
VI	Gauti dividendai					
VII	Kiti investicines veiklos pinigų srautai					
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI					
I	Iplaukos iš gautų paskolų					
II	Gautų paskolų grąžinimas					
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas					
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti					
IV.1	Iš valstybės biudžeto					
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto					
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų					
IV.4	Iš kitų šaltinių					
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti					
VI	Gauti daliminko įnašai					
VII	Kiti finansines veiklos pinigų srautai					
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIIVALENTŲ LIKUTII					
I	P pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		1.415,97	0,00	1.415,97	0,00
II	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		0,90		0,90	
III	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		1.416,87		1.416,87	0,90

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovė arba jo įgaliotas administracijos vadovas)
Vym. Buballėnė
(sitrauktas buhalteris (buhalteris))

D. Kaurus
(parašas)
Chce. Butkėnienė
(parašas)

Domit. Karkėnė
(vardas ir pavardė)
Chce. Butkėnienė
(vardas ir pavardė)

Zarasų rajono savivaldybės viešoji biblioteka, 190213860, D. Bukonto g. 20/1, Zarasų m., Zarasų r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos euras, je nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147414911
D/L: 2020-03-17 11:06:10

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2020-05-08 Nr. A(63E)-94
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraeusio laikotarpio paskutinę dieną						30,70		
2	Permito ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto itaka		X		X				
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui itaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X	-437,49		
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X		459,72	459,72	
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas								
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						52,93		
11	Permito ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto itaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui itaka		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 (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X		91,00	91,00	
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas								
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						143,93	143,93	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi

Dinebė
(teises aktas parengtojo pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)
Kit-buhallė
(svarbiausias buhalteris (buhalteris), įteisu orivaldoma natūrali teises aktus)

Donė
(parašas)
Donė
(vardas ir pavardė)
Donė
(parašas)
Donė
(vardas ir pavardė)

ZARASŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS VIEŠOSIOS BIBLIOTEKOS APSKAITOS IR FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2020-05-07 Nr. 1 (6.3. E) - 98

1. BENDROJI DALIS

1.1. Finansinių ataskaitų rengėjas

Finansinę ataskaitą parengė Zarasų rajono savivaldybės viešoji biblioteka, viešojo sektoriaus įstaiga. Įstaigos kodas 190213860, adresas D. Bukonto g. 20, Zarasai. Zarasų rajono savivaldybės viešosios bibliotekos veiklos principai – sudaro lygias ir palankias sąlygas vartotojams naudotis bibliotekos ištekliais, garantuoja visiems vartotojams vienodą aptarnavimo kokybę, įgyvendina intelektualinės laisvės principą, nešališkai komplektuoja fondą, atsižvelgiant į dokumentų vertingumą ir vartotojų poreikius, laikosi konfidencialumo principo, gina intelektualinės nuosavybės teisę, užtikrina informacijos prieinamumo principą. Zarasų viešoji biblioteka turi teisę gauti paramą įstatymų nustatyta tvarka.

1.2. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengta informacija

Finansinė ataskaita parengta už 2019 m.

1.3. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotuosius ir kitus subjektus

Zarasų rajono savivaldybės viešoji biblioteka kontroliuojamų, asocijuotųjų ir kitų subjektų neturi.

1.4. Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį

Vadovaujantis Zarasų rajono savivaldybės tarybos 2013 m. vasario 21 dienos sprendimu Nr. T-13 “Dėl didžiausio leistino darbuotojų, dirbančių pagal darbo sutartis ir gaunančių darbo užmokestį iš rajono savivaldybės biudžeto, pareigybių skaičiaus kultūros įstaigose patvirtinimo”, nuo 2013-07-01 patvirtintas maksimalus leistinas darbuotojų (etatų) skaičius Zarasų rajono savivaldybės viešojoje bibliotekoje – 55. Darbuotojų skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje - 51.

1.5. Svarbios sąlygos, kuriomis veikia viešojo sektoriaus subjektas ir kurios gali paveikti tolesnę viešojo sektoriaus subjekto veiklą

Svarbių sąlygų, kurios gali paveikti tolesnę viešojo sektoriaus subjekto veiklą, šiuo metu nėra.

1.6. Filialas/struktūriniai padaliniai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Zarasų rajono savivaldybės viešoji biblioteka turėjo 16 struktūrinių padalinių.

1.7. Teisiniai ginčai, jų sprendimai ir įtaką finansinėms ataskaitoms

Ataskaitiniu laikotarpiu teisinių ginčų nebuvo.

2. APSKAITOS POLITIKA

2.1. Teisės aktai, kuriais vadovaujantis tvarkoma buhalterinė apskaita

Įstaigos apskaita tvarkoma vadovaujantis Lietuvos Respublikos Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu bei Lietuvos Respublikos finansų ministro patvirtintais Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais, Zarasų rajono savivaldybės viešosios bibliotekos direktoriaus 2010-03-17 įsakymu Nr.2-15-1 patvirtintu Apskaitos vadovu ir kitais teisės aktais, reglamentuojančiais apskaitą.

2.2. Finansinių ataskaitų forma

Zarasų viešoji biblioteka taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų VSAFAS reikalavimus.

2.3 Finansinių ataskaitų valiuta

Eurai.

2.4. Nematerialusis turtas

Nematerialiojo turto apskaitą reglamentuoja VSAFAS 13 „Nematerialusis turtas“ ir VSAFAS 22 „Turto nuvertėjimas“.

2.5. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka apibrėžimą ir kriterijus, pateiktus VSAFAS 12 „Ilgalaikis materialusis turtas“. Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS. Į smulkesnes grupes ilgalaikis materialusis turtas skirstomas pagal Zarasų viešosios bibliotekos poreikį.

Pirminio pripažinimo metu ilgalaikis materialusis turtas įvertinamas įsigijimo savikaina. Vėlesnių įvertinimų metu ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę ir kultūros vertybes, vertinamas savikaina, atėmus nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimą. Žemės ir kultūros vertybės po pirminio pripažinimo finansinėse ataskaitose rodomi tikrąją vertę (išskyrus kultūros vertybių rekonstravimo, konservavimo ir restauravimo išlaidas, kurios yra laikomos esminiu turto pagerinimu ir apskaitoje registruojamas VSAFAS 12 „Ilgalaikis materialusis turtas“ nustatyta tvarka, didinant šio turto vertę). Jei kultūros vertybių tikroji vertė negali būti patikimai įvertinta, jos apskaitoje registruojamos ir finansinėse ataskaitose rodomos vertė, kuri yra nustatoma remiantis to turto registrą tvarkančio subjekto atliekamo vertinimo duomenų ar įsigijimo savikaina, jei ji gali būti patikimai įvertinta arba simboline vieno euro vertė.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą bei atsižvelgiant į teisės aktais nustatytus ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus. Nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio po to, kai turtas pradėtas eksploatuoti. Nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai naudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine vertė, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos. Likvidacinė materialiojo turto vertė yra lygi nuliui.

2.6. Atsargos

Atsargų apskaita tvarkoma pagal VSAFAS 8 „Atsargos“. Pirminio pripažinimo metu atsargos vertinamos įsigijimo savikaina.

2.7. Finansavimo sumos

Finansavimo sumų apskaitą reglamentuoja VSAFAS 20 „Finansavimo sumos“.

2.8. Segmentai

Biblioteka finansinėse ataskaitose pateikia informaciją apie šiuos pirminius segmentus pagal atliekamas valstybės funkcijas: poilsis, kultūra ir religija.

Turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai, pajamos, sąnaudos ir pinigų srautai pirminiams segmentams pagal valstybės funkcijas priskiriami pagal tai, kokioms programoms vykdyti skiriami ir naudojami ištekliai. Jei turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir sąnaudų priskyrimo segmentui pagrindas yra neaiškus, šios sumos turi būti priskiriamos didžiausią Bibliotekos veiklos dalį apimančiam segmentui.

2.9. Kitos pajamos

Kitų pajamų apskaitą reglamentuoja VSAFAS 10 „Kitos pajamos“. Kitomis pajamomis laikomas tik Bibliotekos gaunamos ekonominės naudos padidėjimas. Bibliotekos pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos. Kitos pajamos apskaitoje registruojamos ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

2.10. Sąnaudos

Sąnaudų apskaitą reglamentuoja VSAFAS 11 „Sąnaudos“. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos ir registruojamos tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

3. PASTABOS

01 pastaba. Informacija apie ilgalaikį nematerialųjį turtą pateikta aiškinamojo rašto priede (13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“ 1 priedas). Nudėvėto, bet veikloje naudojamo turto įsigijimo vertė yra 102.315,64 Eur. Zarasų rajono savivaldybės viešosios bibliotekos direktorės 2010-06-17 įsakymu Nr. 2-29 „dėl Zarasų rajono savivaldybės viešosios bibliotekos ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) minimalių ekonominių normatyvų patvirtinimo“ patvirtintas nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas (žr. lentelę prie 02 pastabos). Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo nematerialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra nulinė.

02 pastaba. Informacija apie ilgalaikį materialųjį turtą pateikta aiškinamojo rašto priede (12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 1 priedas). Nudėvėto, bet veikloje naudojamo turto įsigijimo vertė yra 310.287,53 Eur. Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo materialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra nulinė. Zarasų rajono savivaldybės viešosios bibliotekos direktorės 2010-06-17 įsakymu Nr.2-29 „dėl Zarasų rajono savivaldybės viešosios bibliotekos ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) minimalių ekonominių normatyvų patvirtinimo“ patvirtintas materialiojo turto naudingo tarnavimo laikas, kuris suderintas su Zarasų rajono savivaldybės administracija.

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laikas (metais)
	NEMATERIALUSIS TURTAS	
1.	Plėtros darbai	0
2.	Programinė įranga ir jos licencijos	1
3.	Patentai ir kitos licencijos	2
4.	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	0
5.	Kitas nematerialusis turtas	2
6.	Nebaigti nematerialiojo turto kūrimo ir vystymo projektai	0
7.	Prestižas	5
	MATERIALUSIS TURTAS	
8.	Žemė	0
9.	Pastatai	
9.1.	Gyvenamieji pastatai	
9.1.1.	Mūriniai pastatai (sienos 2,5 ir daugiau plytų)	90
9.1.2.	Mūriniai pastatai (sienos iki 2,5 ir daugiau plytų)	70
9.1.3.	Mediniai (rąstiniai) pastatai	10
9.1.4.	Surenkamieji, išardomieji, moliniai ir kiti lengvi pastatai	10
9.2.	Negyvenamieji pastatai	
9.2.1.	Mūriniai pastatai (sienos 2,5 ir daugiau plytų)	90
9.2.2.	Mūriniai pastatai (sienos iki 2,5 ir daugiau plytų)	70
9.2.3.	Mediniai (rąstiniai) pastatai	35
9.2.4.	Surenkamieji, išardomieji, moliniai ir kiti lengvi pastatai	5
10.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	
10.1.	Infrastruktūros statiniai	
10.1.1.	Tiltai ir viadukai	70
10.1.2.	Gatvės, keliai, geležinkeliai	
10.1.2.1.	Asfalto, betono, cementbetonio, akmenų dangos gatvės ir keliai	15
10.1.2.2.	Skaldos, žvyro, grūntinės dangos gatvės ir keliai	10
10.1.2.3.	Geležinkeliai	60

10.1.3.	Sporto įrenginių, aikščių ir aikštelių danga	15
10.1.4.	Nuotekų tinklas	15
10.1.5.	Vandentiekio tinklas	15
10.1.6.	Gatvių apšvietimas, orinės ir kabelinės apšvietimo linijos	20
10.1.7.	Hidrauliniai statiniai	60
10.2.	Kiti statiniai	
10.2.1.	Magistraliniai grioviai, drenažas, tvenkiniai	30
10.2.2.	Kiti statiniai	15
11.	Nekilnojamosios kultūros vertybės	
11.1.	Kultūros paveldo statiniai	0
11.2.	Kultūros paveldo statinių restauravimo darbai ir kt.darbai	15
11.3.	Kitos nekilnojamosios kultūros vertybės	0
11.4.	Kitų nekilnojamųjų kultūros vertybių restauravimo ir kt. darbai	15
12.	Mašinos ir įrenginiai	
12.1.	Gamybos mašinos ir įrenginiai	10
12.2.	Medicinos įranga	5
12.3.	Kitos mašinos ir įrenginiai	5
13.	Kompiuterių technika ir ryšių priemonės	
13.1.	Asmeniniai kompiuteriai, jų tinklai ir įranga	4
14.	Transporto priemonės	
14.1.	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	5
14.2.	Specialūs automobiliai	5
14.3.	Autobusai, kroviniai, jų priekabos ir puspriekabės	5
14.4.	Traktoriai, jų priekabos ir puspriekabės	5
14.5.	Kitos transporto priemonės	5
15.	Kilnojamosios kultūros vertybės	
15.1.	Muziejinės vertybės	0
15.2.	Antikvariniai ir meno kūriniai	0
15.3.	Kitos kilnojamosios kultūros vertybės	0
16.	Baldai ir biuro įranga	
16.1.	Baldai	5
16.2.	Kopijavimo aparatai	5
16.3.	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšių įrenginiai	4
16.4.	Radijo ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	4
16.5.	Kita biuro įranga	5
17.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
17.1.	Scenos meno priemonės	5
17.2.	Muzikos instrumentai	7
17.3.	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	5
17.4.	Specialieji drabužiai ir avalynė	1
17.5.	Bibliotekų fondai	0
17.6.	Kitos vertybės	0
17.7.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5
18.	Nebaigta statyba	0
19.	Biologinis turtas	0

03 pastaba. Informacija apie atsargų judėjimą pateikta aiškinamojo rašto priede (8-ojo VSAFAS „Atsargos 1 priedas).

04 pastaba. Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikta aiškinamojo rašto priede (6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 6 priedas). Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – sumokėta pagal išankstines sąskaitas už 2020 m. prenumeratą ir prekes.

05 pastaba. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta aiškinamojo rašto priede (17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 7 priedas).

06 pastaba. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta aiškinamojo rašto priede (17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 8 priedas).

07 pastaba. Informacija apie finansavimo sumas pateikta aiškinamojo rašto priede (20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedas).

08 pastaba. Informacija apie įsipareigojimus pateikta aiškinamojo rašto priede (17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 12 priedas). Ilgalaikių įsipareigojimų Zarasų rajono savivaldybės viešoji biblioteka neturi.

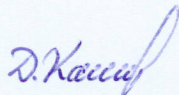
09 pastaba. Informacija apie grynąjį turtą pateikta „Grynojo turto pokyčių ataskaita pagal 2019 m. gruodžio 31 d. duomenis“.

10 pastaba. Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikta aiškinamojo rašto priede (10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 2 priedas). Tai bibliotekos gautos pajamos už suteiktas paslaugas (skaitytojų pažymėjimai, dokumentų kopijavimas, skenavimas ir kt.)

11 pastaba. Informacija apie pagrindinės veiklos sąnaudas ir pagrindinės veiklos pinigų srautus pateikta aiškinamojo rašto priede (25-ojo VSAFAS „Segmentai“ priedas). Kitų paslaugų sąnaudos, tai su įmonės pagrindine veikla susijusios išlaidos – prenumeratos sąnaudos, įstaigos apsauga, banko mokesčiai, buhalterinės apskaitos programos aptarnavimas, LIBIS priežiūra, renginių organizavimo sąnaudos ir t.t. Nuvertėjimo ir nurašymo sumų sąnaudos sudaro nurašytas neaktualaus turinio ir fiziškai nusidėvėjęs bibliotekos fondas.

12 pastaba. Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikta aiškinamojo rašto priede (6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 4 priedas).

Direktorė



Danutė Karlienė

Vyr. buhalterė



Olga Butkevičienė