



PRIENŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS VIEŠOJI BIBLIOTEKA

Juridinių asmenų registras. Kodas 1882 10711, Kauno g. 2A, LT- 59147 Prienai. Tel./faks. (8-319) 60 380.
El. paštas biblioteka@prienai.rvb.lt

2013M. III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2013-10-24 Nr.(10.6)-3

BENDROJI DALIS

1. Pavadinimas Prienų rajono savivaldybės viešoji biblioteka. Įmonės kodas - 188210711. Buveinė Kauno g.2 B, LT- 59147, Prienai. Biblioteka įsteigta 1937 m. Savininkas – Prienų rajono savivaldybė. Pagrindinės veiklos kryptys – kultūrinė, informacinė ir šviečiamoji. 2013-09-30 vidutinis darbuotojų skaičius įstaigoje yra - 48. Kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų biblioteka neturi. Turi 23 teritorinius struktūrinius padalinius.

APSKAITOS POLITIKA

2. Prienų rajono savivaldybės viešosios bibliotekos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS). Nuo 2010 sausio 1d. Prienų rajono savivaldybės viešosios bibliotekos buhalterinė apskaita organizuojama ir finansinių ataskaitų rinkinys sudaromas ir teikiamas vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau VSAFAS), buhalterinės apskaitos vadovu ir kitais teisės aktais. Informacija apie tai, kaip perėjimas nuo ankstesnės apskaitos politikos prie VSAFAS paveikė viešosios bibliotekos finansinės būklės ataskaitoje teikiamą informaciją perėjimo prie VSAFAS dieną, pateikta 3 priede (pagal 7-jo VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ nustatytą formą). Kartu pateikiame pradinę finansinės būklės ataskaitą. Finansinės būklės ataskaitoje pasikeitė prie materialiojo ir nematerialiojo ilgalaikio turto įrašytos sumos, nes rodoma likutinė turto vertė.

ILGALAIKIS MATERIALUSI TURTAS

3. 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 finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Likvidacinė vertė 0.

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. Neatlyginamai gautas ilgalaikis materialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę. Jei tikrosios vertės pakitimo nustatyti negalima, tuomet turtas registruojamas vieno lito verte.

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

Pastatai – 85 metai,

Bibliotekos centrinis pastatas, pagal įsakymą ir renovacijos perdavimo aktą nustatyta jo nusidėvėjimo normatyvas – 40 m.(kadangi pastatas nenaujos statybos, o rekonstruotas).

Baldai - 7 metai

Kompiuteriai ir jų įranga - 4 metai

Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės – 5 metai

Kitos mašinos ir įrenginiai – 13 metų

ATSARGOS

4. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina. Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte. Atsargų sunaudojimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu susijusi operacija.

FIANSAVIMO SUMOS

5. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-jo VSAFAS nustatytus kriterijus. Finansavimo sumų pajamos pripažįstamos tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

FINANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

6. Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami: ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina, trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

PAJAMOS

7. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

SĄNAUDOS

8. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo 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 konkrečiu pajamų uždirbimu ir jos neduos naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos. Apskaitoje darbuotojams mokėti už kasmetines atostogas sumos kaupiamos ir pripažįstamos sąnaudomis tolygiai per visą darbo laiką.

TURTO NUVERTĖJIMAS

9. Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, nustatoma ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jei yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė, kuri palyginama su turto balansine verte. Pripažinus ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimiems ataskaitiniams laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo sumos, kad nudėvimoji vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką.

PASTABOS

10. Finansinės būklės ataskaita: 2012-12-31 Ilgalaikio nematerialaus ir ilgalaikio materialaus turto įsigijimo savikaina – 3 102 447,10 Lt., sukauptas nusidėvėjimas 2012-12-31 – 1 108 439,30 Lt. Likutinė vertė 2012-12-31 – 1 99 4007,80 Lt. Per einamuosius metus neatlygintai gauta ilgalaikio materialaus turto iš savivaldybės patikėjimo teisia pagal aktus 2013-04-11 Nr. 38 - 23 609,52 Lt. 2013 m. rugsėjo 30 d., priskaitytas nusidėvėjimas už III ketvirčius sumoje – 90 545,62 Lt., tame skaičiuje ilgalaikio nematerialaus ir ilgalaikio materialaus turto priskaitytas nusidėvėjimas iš savivaldybės biudžeto lėšų yra – 89 346,20 Lt., o iš kitų šaltinių – 1199,42 Lt. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto likutinė vertė 2013-09-30 - 1 92 7071,70 Lt.

11. Finansavimo sumų detalizavimas pateikiamas pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedą (pridedama).

12. Veiklos rezultatų ataskaitoje finansavimo pajamas iš valstybės biudžeto sudaro: panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti pajamos - 7 377,04 Lt; (nurašytas knygų fondas- kitas ilgalaikis materialusis turtas) panaudotų finansavimo sumų pajamos kitoms išlaidoms – 18 543,37 Lt., (dalinai įgyvendinti projektai)

13. Veiklos rezultatų ataskaitoje finansavimo pajamas iš savivaldybės biudžeto sudaro: Finansavimo sumos grąžintos į savivaldybės biudžetą kitoms išlaidoms kompensuoti – 0 Lt. panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti pajamos – 90545,62 Lt; (priskaitytas nusidėvėjimas ilgalaikio nematerialaus ir materialaus turto), sunaudotų atsargų savo veiklai – 13 262,76 Lt. (nurašytos medžiagos pagal nurašymo aktus, sunaudotas kuras), spaudinių prenumeratos pajamos - 24 499,87 Lt. panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos – 928 689,42 Lt;

14. Finansavimo sumos, dėl panaudojimo savo veiklai iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti priskaitytas nusidėvėjimas už III ketvirčius ilgalaikio nematerialaus turto – 1199,42 Lt. (priskaitytas nusidėvėjimas iš kitų šaltinių ilgalaikio nematerialaus turto). Taip pat nurašytas knygų fondas iš kitų šaltinių už 62,09 Lt. Viso 1261,51 Lt.

15. Finansavimo sumos, iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms kompensuoti pajamos, išrašytos sąskaitos už komunalines paslaugas Asociacijai Prienų r. Klebiškio kaimo bendruomenei „Klevas“ už - 950,52 Lt., taip pat įnešta į banką už suteiktas paslaugas tretiesiems asmenims už - 482,25 Lt., pervesta tarp sąskaitų banko išlaidoms - 6,00 Lt., banko paslaugų sąnaudos - 17,20 Lt. Sukauptas likutis banke iš bendruomenės „Klevas“ sumoje 84,32 Lt. Kadangi dar bus išrašoma sąskaitų už paslaugas kompensavimui, tai likutis kaupiamas, taupant banko išlaidas. Viso 1371,65 Lt.

16. Finansavimo sumos, iš ES kitoms išlaidoms - 5000,00 Lt.

17. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudaro:

elektros energijos sąnaudos – 48217,10 Lt;

vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos – 2195,12 Lt;

šildymas - 37 397,51 Lt.

ryšių sąnaudos- 29611,19 Lt.

18. Finansavimo sumas sudaro:

Ilgalaikio turto įsigijimas – 0 Lt.

19. Kitų paslaugų sąnaudas sudaro:

Mokestis bankui už sąskaitos aptarnavimą – 499,40 Lt.,

Grąžintos lėšos į savivaldybės biudžetą – 0 Lt.

Prienų l/d „Gintarėlis“ – 36,27 Lt.,

Uab „Alytaus atliekų regiono tvarkymo centras“ – 1962,67 Lt.,

Dalia Rasa Jankauskaitė - 800,00 Lt.

Uab „Reo invest“ – 5500,00 Lt.

Uab „Trupinys“ – 88,00 Lt.

Prienų r. sav. Želkūnų pagrindinė mokykla – 11,23 Lt.

Prienų rajono savivaldybės administracija – 442,53 Lt.

Uab „Rimsigna“ - 1089,00 Lt.

V.Šakalio PP – 1375,68 Lt.

J.Žilvienės IĮ – 264,00 Lt.

R.Bekeišienės IV – 609,00 Lt.

Uab „Kautra“ – 540,00 Lt.

Lietuvos savivaldybių viešųjų bibliotekų asociacija – 200,00 Lt.

Prienų Ažuolo progimnazija – 17,01 Lt.

VŠĮ Prienų r. Pirminės sveikatos priežiūros centras – 1209,60 Lt.

UAB „Asseco Lietuva“ – 2420,00 Lt.

VŠĮ „Muzikos meka“ – 1200,00 Lt.

UAB „TV manija“ - 2420,00 Lt.

Reda Lišauskaitė – 380,00 Lt.

Dainius Jurevičius – 1000,00 Lt.

Valstybinė įmonė registrų centras – 114,00 Lt.

UAB „Redokas“ – 121,00 Lt.

UAB „Alvydo verslas“ – 112,95 Lt.

UAB „Teisidas“ – 292,12 Lt.

Viešoji įstaiga rašytojų klubas- 170,00 Lt.

LIETUVOS NACIONALINĖ MARTYNO MAŽVYDO BIBLIOTEKA – 1063,64 Lt.

UAB „Artogama“ – 302,50 Lt.

UAB „Fridas“ -147,03 Lt.

Savivaldybės kitos paslaugos viso – 24387,58 Lt.

Kitų šaltinių kitos paslaugos – 23 146,74 Lt. (Projektinės veiklos, kitos paslaugos (autorinės ir paslaugų sutartys))

20. Kitos veiklos sąnaudos:

Išaitinės išmokos – 0 Lt.

21. Ilgalaikio nematerialiojo turto grupę „Nematerialusis turtas“ sudaro:

Eil. Nr.	Pavadinimas	Įsigijimo savikaina, Lt	Sukauptas nusidėvėjimas, Lt	Likutinė vertė, Lt
1.	Programinė įranga ir jos licencijos	866414,58	860893,40	5521,18
	Iš viso:	866414,58	860893,40	5521,18

22. Ilgalaikio materialiojo turto grupę „Negyvenamieji Pastatai“ sudaro:

Eil. Nr.	Pavadinimas	Įsigijimo savikaina, Lt	Sukauptas nusidėvėjimas, Lt	Likutinė vertė, Lt
1.	PASTATAS - BIBLIOTEKA	1700296,99	35422,85	1664874,14
2.	PASTATAS – UŽUGUOŠČIO BIBLIOTEKA	16000,00	2682,35	13317,65
3.	PASTATAS – KLEBIŠKIO BIBLIOTEKA.	5000,00	2691,18	2308,82
4.	PASTATAS – VĖŽIONIŲ BIBLIOTEKA	6409,00	2393,95	4015,05
5.	PASTATAS –(KUDIRKŲ PRADINĖ MOKYKLA) BIBLIOTEKA-187 KV .	9768,00	5027,65	4740,35
6.	PASTATAS – (SŪKURIŲ BIBLIOTEKA)	7990,00	99,88	7890,12
	Iš viso:	1745463,99	48317,86	1697146,13

PASTABA: Ilgalaikio materialiojo turto grupę „Negyvenamieji pastatai“ buvo peržiūrėtas nusidėvėjimo skaičiavimas, įsivėlus skaičiavimo klaidai formulėje pastebėti metų tarnavimo neatitikimai, nusidėvėjimas buvo perskaičiuotas.

23. Ilgalaikio materialiojo turto grupę „Kiti statiniai“ sudaro:

Eil. Nr.	Pavadinimas	Įsigijimo savikaina, Lt	Sukauptas nusidėvėjimas, Lt	Likutinė vertė, Lt
1.	Malkinės pastatas	244,00	6,09	237,91
2.	Kiemo statinys (lauko tualetas)	27,00	0,68	26,33
	Iš viso:	271,00	6,77	264,24

PASTABA: Ilgalaikio materialiojo turto grupę „Kiti statiniai“ buvo peržiūrėtas nusidėvėjimo skaičiavimas, įsivėlus skaičiavimo klaidai formulėje pastebėti metų tarnavimo neatitikimai, nusidėvėjimas buvo perskaičiuotas.

24. Ilgalaikio materialiojo turto grupę „Transporto priemonės“ sudaro:

Eil. Nr.	Pavadinimas	Įsigijimo savikaina, Lt	Sukauptas nusidėvėjimas, Lt	Likutinė vertė, Lt
1.	Automobilis „Subaru Legacy“	10000,00	10000,00	0,00
	Iš viso:	10000,00	10000,00	0,00

25. Ilgalaikio turto grupę „Mašinos ir įrengimai“ sudaro:

Eil.Nr.	Pavadinimas	Įsigijimo savikaina, Lt	Sukauptas nusidėvėjimas, Lt	Balansinė vertė, Lt
1.	Kitos mašinos ir įrengimai (dokumentų gražinimo įrenginys, stebėjimo kamera, daugiafunkciniai įrenginiai, projektoriai, multifunkciniai įrenginiai ir kt.)	106624,22	45092,34	61531,88
	Iš viso:	106624,22	45092,34	61531,88

26. Ilgalaikio turto grupę „Baldai ir biuro įranga“ sudaro:

1.	Baldai	36525,32	13453,37	23071,95
2.	Kompiuterinė įranga	358478,51	218982,90	139495,61
3.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas (televizorius, seifas dokumentams)	2279,00	2238,29	40,71
	Iš viso:	3 97282,83	234 674,56	1 62608,27
	Visas ilgalaikis materialusis ir nematerialusis turtas:	3 126056,62	1 198984,92	1 927071,70

27. Ilgalaikio turto grupę „Kitas ilgalaikis materialusis turtas „ sudaro :

1.	Knygų Fondas	820 910,99	0	820 910,99
	Iš viso:	820 910,99	0	820 910,99

28. Sukauptos gautinos sumos (136252,10 Lt) tai įstaigos mokėtinos sumos ir sukaupti atostoginiai.

29. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas – 0 Lt.

30. Kitos gautinos sumos - Trūkumai 0 Lt.

31. Pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigų likutis banko sąskaitose, kurį sudaro: likutis biudžetinių lėšų sąskaitoje DNB banke-15,76 Lt.

likutis kitų lėšų sąskaitoje DNB (pavedimų lėšų sąskaita) banke – 4 677,27 Lt. tai gauti pinigai 2010-2011-2012 m. gyventojų 2 % parama, gautų lėšų likutis pagal projektus iš LR kultūros ministerijos – 1 278,96 Lt. (knygų fondas), 9 804,28 Lt. (projektai).

likutis kitų lėšų sąskaitoje DNB (spec. lėšų sąskaita) banke – 84,32Lt.

32. Finansavimo sumas iš savivaldybės biudžeto sudaro, gautų finansavimo sumų likutis, atėmus panaudotas, gražintas finansavimo sumas.

Ilgalaikiam turtui gautos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto sudaro (knygų fondas, finansuojamas iš LR finansų ministerijos) - 768 119,15 Lt. Kitoms išlaidoms kompensuoti likutį sudaro banko sąskaitoje likę pinigai projektinei veiklai vykdyti – 11 083,24 Lt., ir išankstiniai apmokėjimai leidyklai UAB“ Nieko rimto“ - 158,20 Lt., leidyklai UAB „Baltos lankos“ – 119,33 Lt., sumoje - 11 360,77 Lt.

33. Ilgalaikiam turtui gautos finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto sudaro 1 927 071,70 Lt, kitoms išlaidoms kompensuoti likutis sudaro :atsargoms – 78,63 Lt., (taip pat likutis yra finansavimo sumos gautos, bet dar nepanaudotos – 78,63 Lt.) biudžetinių lėšų sąskaitoje banke – 15,76 Lt., taip pat išankstiniai apmokėjimai tiekėjams –218,83 Lt. (avansu pravesta suma UAB“LUKOIL BALTIJA“ str. transporto paslaugos)

34. Iš Europos sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų finansavimo sumas sudaro projektinės lėšos, ilgalaikio turto likutis – 0 Lt.

35. Iš kitų šaltinių finansavimo sumas sudaro 2% parama, projektinės lėšos, trečiųjų asmenų lėšos pervestos pagal išrašomas sąskaitas likutis banke – 4761,59 Lt., taip pat ilgalaikio nematerialaus turto iš

- kitų šaltinių likutinė vertė – 399,81 Lt. Perkeltas knygų fondas iš valstybės biudžeto per grupavimą įkeltas į kitus šaltinius nepiniginiam turtui įsigyti įsigijimo savikaina vertė – 52 751,13 Lt
36. Tiekėjams mokėtinas sumas sudaro bibliotekos mokėtinos sumos tiekėjams :
 PRIENŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA – 5500,44 Lt., (str. komunalinės paslaugos)
 UAB“PRIENŲ VANDENYS“ – 127,36 Lt., (str. komunalinės paslaugos)
 UAB „PASTATŲ VIDAUS SISTEMOS“ – 2348,73 Lt. (str. komunalinės paslaugos)
 AB TEO LT – 4606,79 Lt., (str. ryšių paslaugos)
 AB“LESTO“ – 890,27 Lt., (str. komunalinės paslaugos)
 PRIENŲ KULTŪROS IR LAISVALAIKIO CENTRAS – 302,08 Lt., (str. komunalinės paslaugos)
 PRIENŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „GINTARĖLIS“ – 3446,18 Lt., (str. komunalinės paslaugos)
 VEIVERIŲ KUČINGIO MENO MOKYKLA – 2744,17 Lt., (str. komunalinės paslaugos)
 PRIENŲ „AŽUOLO“ PROGIMNAZIJA – 436,66 Lt., (str. komunalinės paslaugos)
 UAB“KAUTRA“ – 180,00 Lt., (str. kitos paslaugos)
 UAB „ALYTAUS REGIONO ATLIEKŲ TVARKYMO CENTRAS“ – 1039,20 Lt. (str. kitos paslaugos)
 UAB „J.ŽILVIENĖS II“ – 25,00 Lt. (str. kitos paslaugos)
 VĮ „INFOSTRUKTŪRA“ – 547,42 Lt., (str. ryšių paslaugos)
 AB“PRIENŲ ŠILUMOS TINKLAI“ – 14015,56 Lt., (str. komunalinės paslaugos)
 PRIENŲ RAJ.SAVIVALDYBĖS ŽELKŪNŲ PAGRINDINĖ MOKYKLA – 1836,23 Lt., (str. komunalinės paslaugos)
 JIEZNO KULTŪROS IR LAISVALAIKIO CENTRAS – 468,15 Lt., (str. komunalinės paslaugos)
 UAB „BALTICUM TV“ – 240,00 Lt. (str. ryšių paslaugos)
 UAB „RIMSIGNA“ – 242,00 Lt. (str. kitos paslaugos)
 AB“LIETUVOS RADIO IR TELEVIZIJOS CENTRAS“ – 1279,04 Lt., (str. ryšių paslaugos)
 UAB “ECO ENERGY SYSTEMS“ – 417,87 Lt., (str. komunalinės paslaugos)
 UAB „ASSECO LIETUVA – 2420,00 Lt., (str. kitos paslaugos)
 UAB „BITĖ LIETUVA“ – 406,28 Lt., (str. ryšių paslaugos)
Bendra tiekėjams mokėtina suma – 43 519,43 Lt.
37. ATSISKAITYMAI SU ATSKAITINGAIS ASMENIMIS – 369,35 Lt., (str. komandiruotės)
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 369,35 Lt.
38. Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus sudaro :
 neišmokėtas darbo užmokestis už 09 mėn. antrą pusę- 27 603,62 Lt. ,
 GPM – 2 930,92 Lt.,
 Soc. draudimo įmokos 9 % - 4 797,61 Lt. ;
 Soc. draudimo įmokos 30,98 % - 16 880,67 Lt.
 Jungtinės profsąjungos mokestis – 199,38 Lt.
 Vykdomieji raštai – 459,99 Lt.
 Atsiskaitymai su atskaitingais asmenimis – 369,35 Lt., (str. komandiruotės)
Bendra mokėtina suma su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 52 872,19 Lt.
39. Sukauptas atostogų rezervas - 25263,18 Lt.,
 sukauptas atostogų rezervo soc. draudimo įmokos 30,98 % - 7826,51 Lt.
Bendra mokėtina suma sukauptas atostogų rezervas – 33089,69 Lt.
40. Apskaitai tvarkyti yra naudojamas kompiuterinės Biuro programų rinkinys Microsoft Office 2003, kuris sukonfigūruotas taip, kad būtų galima tvarkyti bibliotekos apskaitą remiantis teisės aktų ir šio Apskaitos vadovo reikalavimais. Apskaitos įrašai susisteminami apskaitos registruose (moduliuose). Apskaitos registru vadinama ūkinių operacijų ir įvykių suvestinė, kurioje rūšiuojami, sumuojami ir apibendrinami apskaitos dokumentų duomenys. Ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai registruojami apskaitos registruose pagal apskaitos dokumentus chronologine, chronologine-sisteme arba sisteme tvarka. Kiekvienas iš registru sistemina pasikartojančias vienu ar keliomis ūkinėmis operacijomis. Operacijos registru viduje pateikiamos chronologine tvarka.

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

PRIENŲ JUSTINO MARCINKEVičIAUS VIEŠOJI BIBLIOTEKA
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
188210711, KAUNO G. 2 B, PRIENAI

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2013 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2013-10-24 Nr.(10.6)-03
(data)


Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		2747982,69	2753095,47
I.	Nematerialusis turtas		5521,18	32372,42
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos	P.21	5521,18	32372,42
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		2742461,51	2720723,05
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai	P.22	1697146,13	1680885,37
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai	P.23	264,24	265,28
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai	P.25	61531,88	74303,09
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga	P.26	162567,56	206181,64
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	P.26;27	820951,7	759087,67
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		146166,90	141767,27
I.	Atsargos		78,63	55,65
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		78,63	55,65
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	P.33	377,02	5337,28
III.	Per vienus metus gautinos sumos		129850,66	131673,85
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	P.28;36;37;38	129850,66	131673,85
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P.31	15860,59	4700,49
	IŠ VISO TURTO:		2894228,22	2894862,74

El. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS		2764377,56	2763188,89
I.	Iš valstybės biudžeto	P.32	779479,92	759087,67
II.	Iš savivaldybės biudžeto	P.33	1926985,11	1997801,5
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0	0
IV.	Iš kitų šaltinių	P.35	57912,53	6299,72
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		129850,66	131673,85
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0	0
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		129850,66	131673,85
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		0	0
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	P.36	43519,43	48457,87
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	P.38	52872,19	50126,29
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P.39	33089,69	33089,69
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P.37	369,35	0
F.	GRYNASIS TURTAS		0	0
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0	0
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		0	0
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas			
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
G.	MAŽUMOS DALIS		0	0
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		2894228,22	2894862,74

 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba įgaliotas administracijos vadovas)

Direktorė


 (parašas)

Daiva Čepeliauskienė
 (vardas ir pavardė)

(Žemesnio lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus
(įskaitant socialines apsaugos fondus), veiklos rezultatų ataskaitos forma)

Prienu Justino Marcinkevičiaus viešoji biblioteka

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188710711, Kauno g. 2B, Prienai

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2013 M RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2013-10-24 Nr.(10,6)-03

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1085647,10	437843,16
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1085647,10	437843,16
I.1.	Iš valstybės biudžeto	P.12	21016,27	0,00
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų	P.13	1056997,67	437843,16
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų	P.16	5000,00	0,00
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių	P.14;15	2633,16	0,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		0,00	0,00
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		0,00	0,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00	0,00
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		-1085647,10	-437843,16
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-748732,92	-278733,97
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS	P.13;14	-90545,62	-52841,24
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	P.17	-117420,92	-90801,92
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		0,00	0,00
V.	TRANSPORTO		-2191,51	-857,82
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-200,00	-199,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		0,00	0,00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		0,00	0,00
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-83925,95	-11048,89
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		0,00	-619,67
XI.	NUOMOS		0,00	0,00
XII.	FINANSAVIMO		0,00	0,00
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	P.19	-42630,18	-2740,65
XIV.	KITOS		0,00	0,00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		0,00	0,00
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			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA		0,00	0,00
G.	PELNO MOKESTIS			
II.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		0,00	0,00
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktore

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)

Daiva Čepellauskienė

(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemėsnių lygio finansinių ataskaitų atskaitinajame rašte forma)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	
1.	IS valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	759087,67	74125,00	-32716,48	0	0	0	21016,27	0	0	0	779479,92
1.1.	nepajamigiam turtui įsigyti	759087,67	49125,00	-32716,48				7377,04				768119,15
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		25000,00					13639,23				11360,77
2.	IS savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	1997801,5	917759,00	0	32350,21	0	0	1020925,60	0	0,00	0	1926985,11
2.1.	nepajamigiam turtui įsigyti	1992408,56		30300,00	32350,21			128308,25				1926750,52
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	5392,94	917759,00	-30300,00				892617,35				234,59
3.	IS 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);	0	5000,0	0	0	0	0	5000,00	0	0	0	0
3.1.	nepajamigiam turtui įsigyti	0										0
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	5000,00					5000,00				0
4.	IS kitų šaltinių:	6299,72	1432,75	32716,48	20096,74	0	0	2633,16	0	0	0	57912,53
4.1.	nepajamigiam turtui įsigyti	1599,23		32716,48	20096,74			1261,51				53150,94
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	4700,49	1432,75					1371,65				4761,59
5.	IS viso finansavimo sumų	2763188,89	998316,75	0,00	52446,95	0	0	1049575,03	0	0,00	0	2764377,56