

Panevėžio apskr. G.Petkevičaitės – Bitės Viešoji biblioteka
Įmonės kodas 190758280, Respublikos g. 14, Panevėžys

2017 m. rugsėjo 30 d.

**FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

I. BENDROJI DALIS

Įstaiga (toliau - Įstaiga) yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto, kodas 190758280.

Adresas: Respublikos g. 14, Panevėžys, Lietuvos Respublika.

Steigėja ir kontroliuojantis subjektas yra Lietuvos Respublikos Kultūros ministerija.

Pagrindinė veikla - kultūra.

Įstaiga yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą bei atsiskaitomąją sąskaitą AB „Swedbank“. Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2017 metų rugsėjo 30 d. duomenis.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių Įstaiga neturi.

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 105. Įstaigos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 108 etatai.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau– VSAFAS).

Įstaiga, 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 2010 m. sausio 08d. įsakymu Nr.12 „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 ir verslo valdymo sistema „Labis III“, 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 dvejetainiu 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 simboliškai 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	1
2.	Kitas nematerialusis turtas	2

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 sukauptą 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 simboliškai 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 simboliškai 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.	Kapitaliniai mūriniai pastatai	100
2.	Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, blokų,..)	40
3.	Kiti statiniai	
4.	Kitos mašinos ir įrenginiai	10
5.	Lengvieji automobiliai	5
6.	Autobusai	
7.	Baldai	7
8.	Kompiuteriai ir jų įranga	3 4
9.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	5
10.	Faksimiliniai aparatai	5
11.	Kita biuro įranga	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 kiekyne 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 Įstaiga 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 Įstaiga 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.

Apskaitoje tarnautojams ar darbuotojams mokėti už kasmetines atostogas sumos kaupiamos ir pripažįstamos sąnaudomis vieną kartą per metus – gruodžio 31 d.

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 Įstaigos 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

Įstaiga pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia Įstaigos 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. Įstaigos 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.

Per 2017 metų devynis mėnesius Įstaiga įsigijo nematerialaus turto už **5315,00 Eur** (įsigyta iš projektinių lėšų).

2017-09-30 dienai likutinė nematerialaus turto vertė yra 4313,79 Eur:

Programinė įranga 4305,38 Eur,

Kitas nematerialus turtas 8,41 Eur .

Per ataskaitinį laikotarpį nurašyta nebenaudojama įstaigos veikloje programinė įranga ir jos licencijos už 8717,71 Eur.

Įstaiga turi visiškai nusidevėjusio nematerialaus turto, kurį naudoja veikloje. 2017 m. rugsėjo 30 d. sumos pagal straipsnius:

Sąskaita	Pavadinimas	Įsigijimo savikaina
1120001	Programinė įranga	210147,59
1140001	Liter., mokslo ir meno kūriniai	28854,33
1150001	Kitas nemat. turtas	792,69
Iš viso:		239794,61 Eur.

Pastaba Nr. 2. Ilgalaikis materialus turtas.

Per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga ilgalaikio materialaus turto įsigijo už **59881,27 Eur**;

Papildytas bibliotekų fondas suma 37343,39:

neatlygtinai gauta už 21647,88 Eur (perkelta iš atsargų),

pirkta už 15587,91 Eur,

papildytas fondas iš bibliotekos išleistų leidinių už 107,60 Eur.

Neatlygtinai gauta kompiuterinės įrangos 853,05 Eur.

Kompiuterinės įrangos įsigyta 9000,00 Eur.

Nebaigtos statybos įsigijimo savikaina padidėjo 12684,83 Eur. Tai vykdomo investicinio projekto Panevėžio apskr. G. Petkevičaitės-Bitės viešosios bibliotekos pastato Aukštaičių gt.4-2 modernizavimo darbai.

Per ataskaitinį laikotarpį nurašyta nebenaudojama įstaigos veikloje kitų mašinų ir įrangos už 1744,67 Eur; kompiuterinės įrangos už 15648,17 Eur; spaudinių 10925,64 Eur.

2017 metų III ketvirtį Įstaiga perleido Valstybinei įmonei Turto bankui kultūros paveldo statinį, kurio savikaina buvo 8817,19. Kultūros paveldo statinio vertės pasikeitimas pagal VĮ Registrų centrą buvo 41500,00 Eur. Visi šie pakeitimai mažina Įstaigos ilgalaikio turto likutinę vertę ir Tikrosios vertės rezervą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.

2017 m. rugsėjo 30d. materialaus ilgalaikio turto likutinė vertė sudaro 4921190,25 Eur, iš jų:

Žemė – 1120,00 Eur;

Pastatai – 3738979,50 Eur;

Kiti statiniai – 11756,85 Eur;

Nekilnojamosios kultūros vertybės – 16014,82 Eur;
Kitos mašinos ir įrengimai – 1060,05 Eur;
Baldai – 27947,17 Eur;
Transporto priemonės – 0,29 Eur;
Kitas ilgalaikis turtas – 1045318,74 Eur;
Nebaigta statyba - 78992,83 Eur.

Visiškai nusidevėjusio ilgalaikio turto sumos pagal straipsnius 2017 m. rugsėjo 30 dienai:

Materialus turtas:

Sąskaita	Pavadinimas	Įsigijimo savikaina
1206001	Transporto priemonės	42603,10
1205401	Kt. mašinų ir įrengimų	42422,05
1208101	Baldų	331117,18
1208201	Kompiuterinė įranga	360475,12

Iš viso: 776617,45 Eur.

Pastaba Nr.3. Atsargos.

Per ataskaitinį laikotarpį atsargų įsigyta už 72789,98 Eur, t.sk.
Neatlygtinai gauta spaudinių už 21647,88 Eur;

Savo veikloje sunaudota (nurašyta) už 75459,01 Eur.

Atsargų likutis laikotarpio pabaigoje yra 13197,87 Eur iš jų:

Kuro, degalų – 81,12;
Medžiagų, žaliavų – 4897,44;
Spaudinių įsigijimo – 1229,93;
Bibliotekos išleistų leidinių įsigijimo – 3986,88;
Skaitytojų bilietų – 554,53;
Ūkinio inventoriaus – 2447,97.

Pastaba Nr.4. Išankstiniai apmokėjimai.

Ateinančių laikotarpių sąnaudos sudaro 2017 metų IV ketvirčio ir 2018 metų prenumerata. 2017-09-30 dienai suma šių sąnaudų 2636,85 Eur.

Pastaba Nr. 5. Per vienerius metus gautinos sumos.

Sukauptos gautinos sumos iš VB už kitas pervestas pajamas sudaro 1,72 Eur; kitos sukauptos pajamos (atostogų rezervas) yra 72397,02 Eur.

Sukauptos finansavimo pajamos sudaro 32557,37 Eur. Tai sudaro sukauptos paslaugų sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, neišmokėtas darbo užmokestis ir su juo susiję mokesčiai.

Iš viso per vienerius metus gautinų sumų 2017-09-30 dienai yra 104956,11 Eur.

Pastaba Nr. 6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Banko sąskaitose yra 37340,38 Eur:

2017 m. rugsėjo 30 d. įstaigos banko (biudžeto asignavimai) sąskaitoje (LT51 7300 0100 0238 4174) likutis 0 Eur.

Įstaigos banko (pavedimų lėšos) sąskaitoje (LT49 7300 0100 0238 7993) yra projektų vykdymo lėšos – 35907,67 Eur. projektai vykdomi iki 2017-12-31 dienos.

Įstaigos banko sąskaitoje (įplaukos už paslaugas) (LT70 7300 0100 0238 4705) 2017m. rugsėjo 30 d. yra 0 eur.

Įstaigos banko sąskaitoje (LT88 7300 0100 0238 0234) liko nepanaudoti 1432,71 Eur, tai Kazimiero Barėno fondo lėšos (skiriama kiekvienais metais K.Barėno premijai).

Grynų pinigų likutis kasoje yra 0 Lt.
Banko mokėjimo kortelių įstaiga neturi.

Pastaba Nr. 7. Finansavimo sumos.(20 VSAFAS-4priedas)

Per 2017 metų devynis mėn. gauta finansavimo sumų be neatlygtinai gauto turto **899313,11 Eur.**

Neatlygtinai gauto turto suma iš viso **22500,93 Eur.**

Pastaba Nr. 8. Trumpalaikiai įsipareigojimai.

Trumpalaikių įsipareigojimų 2017-09-30 dienai yra **232379,14 Eur:**

tieėjams mokėtinos sumos 79023,38 Eur,
su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 80958,74 Eur,
sukauptos mokėtinos sumos 72397,02 Eur.

Pastaba Nr. 09. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Per 2017 metų devynis mėn. įstaiga gavo pajamų iš skaitytojų bilietų, delspinigių už laiku negrąžintas knygas, iš spaudinių kopijavimo paslaugų, viso 3935,37 Eur.

Pastaba Nr. 10. Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos

Įstaiga teikia konferencijų salės, kavinės, kompiuterių klasės nuomos paslaugas. Per ataskaitinį laikotarpį suteikta paslaugų 1530,00 Eur.

Pastaba Nr. 11.

Įstaiga turi valstybinės žemės panaudos teisę adresu Respublikos g.14, Panevėžyje, kurios balansinė vertė yra 48646,03 Eur.

Direktorė

Vyriausioji buhalterė



Rima Maselytė

Jūratė Žmoginienė

Panevėžio apskr. Gabrielės Petkevičaitės-Bitės viešoji biblioteka
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)Įmonės kodas 190758280 Respublikos g.14 Panevėžys
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA**
PAGAL 2017 M. rugsejo 30 d. DUOMENIS2017-10-20 Nr. _____
(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas : eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos. Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2		3	4
A.	ILGALAIKIS TURTAS		4.925.504,04	4.996.152,82
I.	Nematerialusis turtas	1	4.313,79	629,21
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		4.305,38	545,83
I.3	Kitas nematerialusis turtas		8,41	83,38
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	4.921.190,25	4.995.523,61
II.1	Žemė		1.120,00	1.120,00
II.2	Pastatai		3.738.979,50	3.804.321,21
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		11.756,85	12.825,60
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		16.014,82	66.332,01
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1.060,05	1.385,27
II.6	Transporto priemonės		0,29	0,29
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		27.947,17	24.330,24
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1.045.318,74	1.018.900,99
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		78.992,83	66.308,00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I.	Atsargos	3	158.131,21	98.539,34
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		13.197,87	15.866,90
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		13.197,87	15.866,90
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	4	2.636,85	5.884,73
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5	104.956,11	74.169,69
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		104.956,11	74.169,69
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	37.340,38	2.618,02
	IŠ VISO TURTO:		5.083.635,25	5.094.692,16
D.	FINANSAVIMO SUMOS		4.845.087,71	4.912.021,50
I.	Iš valstybės biudžeto		3.923.711,27	3.990.931,34
II.	Iš savivaldybės biudžeto		716,09	805,74
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1.007,36	1.007,36
IV.	Iš kitų šaltinių		919.652,99	919.277,06
E.	ISIPAREIGOJIMAI		232.379,14	136.694,54

Panevėžio apskr. Gabrielės Petkevičaitės-Bitės viešoji biblioteka
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Įmonės kodas 190758280 Respublikos g.14 Panevėžys

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

I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	8	232.379,14	136.694,54
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
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		79.023,38	64.161,52
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		80.958,74	136,00
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos		72.397,02	72.397,02
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		6.168,40	45.976,12
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		-8.327,84	33.172,16
II.1	Tikrosios vertės rezervas		-8.327,84	33.172,16
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		14.496,24	12.803,96
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1.692,28	4.284,97
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		12.803,96	8.518,99
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		5.083.635,25	5.094.692,16

Išrašo kodas 2891

Direktori

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Rima Maselytė
(Parašas)

Rima Maselytė
(Vardas ir pavardė)

Vyr. buhalteris

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Jūratė Žmoginienė
(Parašas)

Jūratė Žmoginienė
(Vardas ir pavardė)

Panevėžio apskr. Gabrielės Petkevičaitės-Bitės viešoji biblioteka
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Įmonės kodas 190758280 Respublikos g. 14 Panevėžys
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. rugsejo 30 d. DUOMENIS

2017-10-20
(Data)

Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tiksliausias eurių

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	2	3	4
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1.015.278,47	979.763,71
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.011.343,10	975.662,65
I.1	Iš valstybės biudžeto		996.252,69	957.155,28
I.2	iš savivaldybių biudžeto		1.139,65	496,00
I.3	iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			9.264,95
I.4	iš kitų finansavimo šaltinių		13.950,76	8.746,42
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		3.935,37	4.101,06
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		3.935,37	4.101,06
III.2	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		1.015.116,19	980.141,15
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		824.796,69	763.238,63
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		74.602,22	95.658,25
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		42.311,54	43.457,35
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		2.997,61	1.539,39
V.	TRANSPORTO		758,57	1.602,44
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		267,00	
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		1.893,35	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		15.648,59	8.905,44
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		26.772,69	27.864,29
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		25.067,93	37.875,36
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		162,28	-377,44
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		1.530,00	2.535,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		1.530,00	2.535,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		1.692,28	2.157,56
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1.692,28	2.157,56
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalteris

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Rima Maselytė

(Parasas)

(Sąlygos kodas) 2891

Rima Maselytė
(Vardas ir pavardė)

Jūratė Žmoginienė

(Parasas)

Jūratė Žmoginienė
(Vardas ir pavardė)

Panevėžio apskr. Gabrielės Petkevičaitės-Bitės viešoji biblioteka
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjekto grupės pavadinimas)

Įmonės kodas 190758280 Respublikos š.14 Panevėžys

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduojant finansines būklės ataskaitas), kodas, adresas)

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

PAGAL 2017 M. rugpjūčio 30 d.

(Data)

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlyginamą gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginamai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautųjų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10											
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	3,990,931,34	887,228,51		13,366,01	8,817,19		958,997,40				3,923,711,27										3,923,711,27
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3,990,931,34	36,317,63		13,366,01	8,817,19		104,765,44				3,927,032,35										3,927,032,35
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		850,910,88					854,231,96				-3,321,08										-3,321,08
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	805,74	4,059,00					4,148,65				716,09										716,09
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	805,74	300,00					339,66				766,08										766,08
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		3,759,00					3,808,99				-49,99										-49,99
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	1,007,36	4,575,60					4,575,60				1,007,36										1,007,36
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1,007,36	4,575,60					4,575,60				1,007,36										1,007,36
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti																					
4.	Iš kitų šaltinių:	919,277,06	3,450,00		9,134,92			12,208,99				919,652,99										919,652,99
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	905,985,28	3,200,00		9,134,92			11,918,40				906,401,80										906,401,80
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	13,291,78	250,00					290,59				13,251,19										13,251,19
5.	Iš viso finansavimo sumų	4,912,021,50	899,313,11		22,500,93	8,817,19		979,930,64				4,845,087,71										4,845,087,71

(Parašas ir data) 2881

Dinevoni

(teisės akto (pareigos patvirtinti) ar kitos pareigos patvirtinimas)

Rima Kaveckytė

(Vardas ir pavardė)

Panevėžio apskr. Gabrielės Petkevičaitės-Bitės viešoji biblioteka

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjekto grupės pavadinimas)

Įmonės kodas 190758280 Respublikos g.14 Panevėžys

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

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

PAGAL 2017 M. rugpjūčio 30 d.

(Data)

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje				Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje			
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8		
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		3 990 931,34	3 990 931,34		3 923 711,27	3 923 711,27		
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		805,74	805,74		716,09	716,09		
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)		1 007,36	1 007,36		1 007,36	1 007,36		
4.	Iš kitų šaltinių		919 277,06	919 277,06		919 652,99	919 652,99		
5.	Iš viso		4 912 021,50	4 912 021,50		4 845 087,71	4 845 087,71		

Iš viso 2891

Direktori

(Iš viso) (Iš viso) (Iš viso) (Iš viso)

(Parasas)

(Vardas ir pavardė)

Rima Masel