

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

2018 m. birželio 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 2018 metų birželio 30 d. duomenis.

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

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 104. 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 dvejybiniu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Likvidacinė vertė – 0.

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

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

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

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto amortizacijos normatyvas (metai)
1.	Programinė įranga	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 simboline vieno euro verte.

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

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

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

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto nusidėvėjimo normatyvas (metai)
1.	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 kiekiu ir verte 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 2018 metų I pusmetį Įstaiga įsigijo nematerialaus turto už 5500,00 Eur. (programinė įranga iš projektinių lėšų).

2018-06-30d. likutinė nematerialaus turto vertė yra 6944,14 Eur:

Programinė įranga	6677,50 Eur,
Kitas nematerialus turtas	266,64 Eur.

Įstaiga turi visiškai nusidevėjusio nematerialaus turto, kurį naudoja veikloje. 2018 m. birželio 30 d. sumos pagal straipsnius:

Sąskaita	Pavadinimas	Įsigijimo savikaina
1120001	Programinė įranga	214247,59
1140001	Liter., mokslo ir meno kūriniai	29054,33
1150001	Kitas nemat. turtas	792,69
Iš viso:		244094,61 Eur.

Pastaba Nr. 2. Ilgalaikis materialus turtas.

Per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga ilgalaikio materialaus turto įsigijo už **66181,30 Eur**:

Papildytas bibliotekų fondas suma 30497,32 (t.sk. neatlygtinai gauta už 15641,40 Eur),
Nurašyti netinkami spaudiniai iš bibliotekų fondo už 7493,75 Eur.

Įsigyta kompiuterinės įrangos už 8264,00 (t.sk. už 7344,00 gauta neatlygtinai).

Nebaigtos statybos įsigijimo savikaina padidėjo 27419,98 Eur. Tai vykdomo investicinio projekto Panevėžio apskr. G. Petkevičaitės-Bitės viešosios bibliotekos pastato Aukštaičių gt.4-2 modernizavimo darbai.

2018 m. birželio 30d. materialaus ilgalaikio turto likutinė vertė sudaro 4941303,77 Eur, iš jų:

Žemė – 1380,00 Eur;
Pastatai – 3673637,79 Eur;
Kiti statiniai – 10688,10 Eur;
Nekilnojamosios kultūros vertybės – 25412,01 Eur;
Kitos mašinos ir įrengimai – 790,05 Eur;
Baldai – 22574,87 Eur;
Transporto priemonės – 0,29 Eur;
Kitas ilgalaikis turtas – 1071647,86 Eur;
Nebaigta statyba - 135172,80 Eur.

Visiškai nusidevėjusio ilgalaikio turto sumos pagal straipsnius 2018 m. birželio 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	338062.72
Iš viso:		754205.05 Eur.

Pastaba Nr.3. Atsargos.

Per ataskaitinį laikotarpį atsargų įsigyta už 34825,72 Eur, t.sk.
Neatlygtinai gauta spaudinių už 15641,40 Eur;

Savo veikloje sunaudota (nurašyta) už 37965,69 Eur.

Atsargų likutis laikotarpio pabaigoje yra 15901,86 Eur iš jų:

Kuro, degalų – 98,93;
Medžiagų, žaliavų – 4584,42;
Bibliotekos išleistų leidinių įsigijimo – 6802,42;
Skaitytojų bilietų – 1171,09;
Ūkinio inventoriaus – 3245,00.

Pastaba Nr.4. Išankstiniai apmokėjimai.

Ateinančių laikotarpių sąnaudos sudaro 2018 metų II pusmečio ir 2019 metų prenumerata. 2018-06-30 dienai suma šių sąnaudų 3755,43Eur.

Pastaba Nr. 5. Per vienerius metus gautinos sumos.

Per vienerius metus gautinų sumų yra už 83584,53 Eur:

Sukauptos gautinos sumos iš VB už kitas pervestas pajamas sudaro 1266,43 Eur;
Kitos sukauptos pajamos (atostogų rezervas) yra 77104,69Eur.
Sukauptos finansavimo pajamos sudaro 5213,41 Eur.

Pastaba Nr. 6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Banko sąskaitose yra 48867,01 Eur:
2018 m. birželio 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 –48309,27 Eur. projektai vykdomi iki 2018-12-31 dienos.

Įstaigos banko sąskaitoje (įplaukos už paslaugas) (LT70 7300 0100 0238 4705) 2018m. birželio 30 d. yra 0 eur.

Įstaigos banko sąskaitoje (LT88 7300 0100 0238 0234) liko nepanaudoti 557,74 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 2018 metų pirmą pusmetį gauta finansavimo sumų be neatlygtinai gauto turto 694713,64 Eur.,
Neatlygtinai gauto turto suma iš viso 22985,40 Eur.

Pastaba Nr. 8. Trumpalaikiai įsipareigojimai.

Trumpalaikių įsipareigojimų II ketvirčio pabaigoje yra 169013,11 Eur:

tiekejams mokėtinos sumos 13875,91 Eur,
su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 78032,51 Eur,
sukauptos mokėtinos sumos 77104,69 Eur.

Pastaba Nr. 09. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Per 2018 metų I pusmetį įstaiga gavo pajamų iš skaitytojų bilietų, delspinigių už laiku negrąžintas knygas, iš spaudinių kopijavimo paslaugų, viso 2758,01 Eur.

Pastaba Nr. 10. Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos

Įstaiga teikia konferencijų salės, kavinės, kompiuterių klasės nuomos paslaugas. Per ataskaitinį laikotarpį suteikta paslaugų 1995,00 Eur.

Pastaba Nr. 11.

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

Direktorė



Rima Maselytė

Vyriausioji buhalterė



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 2018 M. birželio 30 d. DUOMENIS

2018-07-26 Nr. 1
 (Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas : euras arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos. Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2		3	4
A.	ILGALAIKIS TURTAS		4.948.247,91	4.948.021,02
I.	Nematerialusis turtas	1	6.944,14	8.784,98
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		6.677,50	8.418,32
I.3	Kitas nematerialusis turtas		266,64	366,66
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	4.941.303,77	4.939.236,04
II.1	Žemė		1.380,00	1.380,00
II.2	Pastatai		3.673.637,79	3.717.198,93
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		10.688,10	11.400,60
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		25.412,01	25.412,01
II.5	Mašinos ir įrenginiai		790,05	970,05
II.6	Transporto priemonės		0,29	0,29
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		22.574,87	26.477,05
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1.071.647,86	1.048.644,29
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		135.172,80	107.752,82
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		152.108,83	112.057,15
I.	Atsargos	3	15.901,86	19.041,83
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		15.901,86	19.041,83
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	3.755,43	5.900,03
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5	83.584,53	80.293,47
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, turta, paslaugas			7,44
III.5	Sukauptos gautinos sumos		83.584,53	80.286,03
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	48.867,01	6.821,82
	IŠ VISO TURTO:		5.100.356,74	5.060.078,17
D.	FINANSAVIMO SUMOS		4.909.629,55	4.921.814,40
I.	Iš valstybės biudžeto		3.917.960,88	3.937.546,10
II.	Iš savivaldybės biudžeto		943,72	2.208,52
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		58.141,52	58.337,95
IV.	Iš kitų šaltinių		932.583,43	923.721,83
E.	ISIPAREIGOJIMAI		169.013,11	119.291,58

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	169.013,11	119.291,58
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			10,20
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			10,20
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		13.875,91	42.176,69
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		78.032,51	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		77.104,69	77.104,69
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		21.714,08	18.972,19
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		749,35	749,35
II.1	Tikrosios vertės rezervas		749,35	749,35
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		20.964,73	18.222,84
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2.741,89	5.418,88
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		18.222,84	12.803,96
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		5.100.356,74	5.060.078,17

Įstaigos kodas 2891

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(Parasas)

Rima Maselytė
(Vardas ir pavardė)

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(Parasas)

Jūratė Žmoginiene
(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 2018 M. birželio 30 d. DUOMENIS

2018-07-26 Nr. 2
(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiai eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	2	3	4
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		727.534,19	669.746,60
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		724.776,18	666.950,15
I.1	Iš valstybės biudžeto		715.618,17	664.564,81
I.2	iš savivaldybių biudžeto		1.364,80	360,72
I.3	iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		6.089,08	
I.4	iš kitų finansavimo šaltinių		1.704,13	2.024,62
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		2.758,01	2.796,45
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		2.758,01	2.796,45
III.2	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		726.787,30	669.251,04
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		570.998,18	552.557,15
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		56.616,66	49.090,36
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		36.510,18	34.787,34
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		1.752,56	1.929,21
V.	TRANSPORTO		1.932,44	583,91
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		247,90	267,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		9.589,82	3.973,45
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		14.339,36	10.239,74
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		34.800,20	15.822,88
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		746,89	495,56
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		1.995,00	1.225,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		1.995,00	1.225,00
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 PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		2.741,89	1.720,56
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2.741,89	1.720,56
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Išrašęs kodas 2891

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(Parasas)

Rima Maselytė
(Vardas ir pavardė)

(vyriausiasis buhalteris (būhalteris))

(Parasas)

Jūratė Žmoginiene
(Vardas ir pavardė)

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“

4 priedas

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

Inonos kodas 190738280 Respublikos g. 14, Panevėžys
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą konsoliduotąją finansinę būklės ataskaitą, kodas, adresas)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
PAGAL 2018 M. birželio 30 d.

(Data)

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų (gautas) išskyrus neįgytintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neįgytintinai 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 pardavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų (grąžintos) sumos	Finansavimo sumų (gautinų) 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):	3,937,546,10	685,818,04				6,074,90			711,478,16												3,917,960,88
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3,937,546,10	54,690,44				6,074,90			78,456,10												3,919,855,34
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		631,127,60							633,022,06												-1,894,46
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	2,208,52	2,800,00							4,064,80												943,72
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2,208,51								1,264,80												943,71
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,01	2,800,00							2,800,00												0,01
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):	58,337,95	5,875,60							6,072,03												58,141,52
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	53,762,35	5,875,60							188,78												53,573,57
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	4,575,60								5,883,25												4,567,95
4.	Iš kitų šaltinių:	923,721,83	220,00				16,910,50			8,268,90												932,583,43
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	913,372,15					16,910,50			7,980,16												922,302,49
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	10,349,68	220,00							288,74												10,280,94
5.	Iš viso finansavimo sumų	4,921,814,40	694,713,64				22,985,40			729,883,89												4,909,629,55

f.45eb07b 288/1

DIREKTORIŲ

(iš viso kitais įprastais patvirtinti finansiniai įrašai)

RIMA MASELYTĖ

(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 finansinę būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

PAGAL 2018 M. birželio 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
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	3	4	5	6	7	8
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		3.937.546,10	3.937.546,10		3.917.960,88	3.917.960,88
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)		2.208,52	2.208,52		943,72	943,72
4.	Iš kitų šaltinių		58.337,95	58.337,95		58.141,52	58.141,52
5.	Iš viso		923.721,83	923.721,83		932.583,43	932.583,43
			4.921.814,40	4.921.814,40		4.909.629,55	4.909.629,55

Iš viso: 2891

DIREKTORĖ

(tęsus kitais parengto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(Parašas)

(Vardas ir pavardė)

Rima Maselyte