

**ELEKTRĖNŲ SAVIVALDYBĖS
VIEŠOSIOS BIBLIOTEKOS 2019 M.
ŠEŠIŲ MĖNESIŲ
TARPINIS
FINANSINIŲ
ATASKAITŲ RINKINYS**

**ELEKTRĖNU SAVIVALDYBĖS VIEŠOSIOS BIBLIOTEKOS
2019 METŲ TRIJŲ MĖNĘSIŲ TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ
RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2019-08-29

Elektrėnai

I SKYRIUS

BENDROJI DALIS

1. Elektrėnų savivaldybės viešosios bibliotekos savininko teises ir pareigas įgyvendina Elektrėnų savivaldybės taryba, kuri koordinuoja bibliotekos veiklą teisės aktų nustatyta tvarka, tvirtina nuostatus, sprendžia kitus įstatymuose jos kompetencijai priskirtus klausimus.
2. Elektrėnų savivaldybės viešoji biblioteka yra biudžetinė įstaiga, turinti juridinio asmens teises, kodas 188207697, įrengavimo data 2000-07-04, reg. Nr. 062630.
3. Savivaldybės viešosios bibliotekos buveinė: Draugystės 2, Elektrėnai.
4. Biblioteka turi vienuolika filialų:
 - 4.1 Vievio miesto filialas,
 - 4.2 Abromiškių filialas,
 - 4.3 Balceriškių filialas,
 - 4.4 Beižionių filialas,
 - 4.5 Gilučių filialas,
 - 4.6 Jagelonių filialas,
 - 4.7 Kazokiškių filialas,
 - 4.8 Kietaviškių filialas,
 - 4.9 Pakalniškių filialas,
 - 4.10 Pastrėvio filialas,
 - 4.11 Semeliškių filialas.
5. Vidutinis darbuotojų skaičius – 45
6. Savivaldybės viešosios bibliotekos veikla – informacinė, kultūrinė.
7. Svarbių įvykių ar aplinkybių, kurios galėtų paveikti Elektrėnų savivaldybės viešosios bibliotekos veiklą, finansinių ataskaitų sudarymo dieną nėra.

8. 2019 m. savivaldybės viešosios bibliotekos tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2019 m. birželio 30 d. apskaitos duomenis.

II SKYRIUS

APSKAITOS POLITIKA

9. Elektrėnų savivaldybės viešosios bibliotekos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS), kurie taikomi išteklių fondo apskaitai tvarkyti ir finansinėms atskaitoms sudaryti. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas eurais. Visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami eurais ir centais, apvalinant iki šimtujų euro dalį (dviejų skaitmenų po kablelio).
10. Apskaitos politika aprašyta 2018 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinyje.

III SKYRIUS

PASTABOS

1. Finansinės būklės ataskaita.

Šioje ataskaitoje pateikiama informacija apie Elektrėnų savivaldybės viešosios bibliotekos ilgalaikį ir trumpalaikį turą, finansavimo sumas, trumpalaikius įsipareigojimus, grynajį turą. Biologinio turto biblioteka neturi.

Ilgalaikis materialusis turtas (Pastaba P1)

Elektrėnų savivaldybės viešoji biblioteka per ataskaitinį laikotarpį gavo knygų iš įvairių organizacijų. Turtas naudojamas bibliotekos veiklai.

Trumpalaikis turtas (Pastaba P2)

Trumpalaikį turą sudaro išankstiniai apmokėjimai spaudos prenumerata – 642.23 Eur, sukautas atostoginių rezervas su sodros įmokomis 12875.55 Eur, darbo užmokesčio įsiskolinimai 15896.48 Eur, įsiskolinimai įvairioms organizacijoms 2765.26 Eur.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai (PastabaP3)

2019-06-30 bibliotekos spec. lėšų sąskaitoje buvo 4770.64 Eur. 2% – 138.93 Eur. ir iš LR Kultūros ministerijos spaudiniams skirtos lėšos – 17.38 Eur.

Finansavimo sumos (Pastaba P4)

Per ataskaitinį laikotarpį gautas finansavimas 2.14 proc. mažesnis, lyginant su 2018 metais.

Įsipareigojimai (Pastaba P5)

Sukauptos mokėtinės sumos yra sumažėjusios 57.53 proc., kadangi mažesnis yra atostogų rezervas.

2. Veiklos rezultatų ataskaita.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos (Pastaba P6)

Pagrindinės veiklos kitos pajamos – tai pajamos už kopijavimo, kompiuterines paslaugas ir salės nuomą. Lyginant su 2018 m. šešių mėnesių, pajamų gauta 11.37 proc. mažiau.

Šiais metais per šešis mėnesius buvo rečiau nuomojama bibliotekos salė, mažiau lėšų surinkta ir už kopijavimo bei kompiuterines paslaugas.

Pagrindinės veiklos sąnaudos (Pastaba P7)

Pagrindinės veiklos sąnaudos – tai sąnaudos, susijusios su pagrindine bibliotekos veikla.

Didžiausias sąnaudas sudaro darbo užmokesčis ir socialinis draudimas. Lyginant su praėitu metu tuo pačiu laikotarpiu sąnaudos padidėjo 9.49 proc. Pasikeitimą lėmė darbo užmokesčio didėjimas.

Pavaduotoja, laikinai pavaduojanti direktorių

Kristina Partikienė

Vyr. finansininkė

Vytienė Vytienė

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

ELEKTRĖNU SAVIVALDYBĖS VIEŠOJI BIBLIOTEKA
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
188207697 Draugystės 2 Elektrėnai

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2019-08-29 Nr. 2
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		578397,96	585071,40
I.	Nematerialusis turtas		0,00	4691,55
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	4691,41
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,00	0,14
I.4	Nebaigtai projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P1	578397,96	580379,85
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		33863,52	34110,72
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		1621,87	1621,87
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		16962,67	30118,57
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		525949,90	514528,69
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansiniis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	P2	37106,47	39137,81
I.	Atsargos		0,00	0,00
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius			
I.3	Nebaigtai 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		642,23	4680,67
III.	Per vienus metus gautinos sumos		31537,29	30654,76
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, turtą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		31537,29	30654,76
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigu ekvivalentai	P3	4926,95	3802,38
	IŠ VISO TURTO:		615504,43	624209,21
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P4	578079,19	590741,00
I.	Iš valstybės biudžeto		109085,31	100786,37
II.	Iš savivaldybės biudžeto		408096,58	428906,13
III.	Iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		9182,07	9462,07
IV.	Iš kitų šaltinių		51715,23	51586,43

E.	ISIPAREIGOJIMAI		31537,29	30665,33
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		31537,29	30665,33
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einaujų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einaujų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinis subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinis sumos iš Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinis sumos iš biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinis sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinis socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, ijmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinis sumos		2765,26	335,01
II.10	Su darbo santykiu susiję įsipareigojimai		15896,48	
II.11	Sukauptos mokėtinis sumos	P5	12875,55	30319,75
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			10,57
F.	GRYNASIS TURTAS		5887,95	2802,88
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas pervažis ar deficitas		5887,95	2802,88
IV.1	Einaujų metų pervažis ar deficitas		3085,07	4673,87
IV.2	Ankstesnių metų pervažis ar deficitas		2802,88	-1870,99
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		615504,43	624209,21

Pavaduotoja, laikinai pavaduojanti direktorių
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. finansininkas
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Kristina Partikenė
(vardas ir pavardė)

(parašas)

Verutė Vytiene
(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

**(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,
veiklos rezultatų ataskaitos forma)**

Elektrėnų savivaldybės viešoji biblioteka

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188207697 Draugystė 2 , LT-26110 Elektrėnai

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2019-08-29 Nr. 4

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		325508,18	299923,67
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		322343,89	296353,05
I.1.	Iš valstybės biudžeto		2063,79	1007,04
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		314754,04	294060,93
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		3390,00	1000,00
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2136,06	285,08
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P6	3164,29	3570,62
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		3164,29	3570,62
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P7	322423,11	294458,23
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		268870,89	262216,84
II.	NUSIDÈVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		13006,40	5260,78
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		15737,73	16836,95
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		32,40	
V.	TRANSPORTO		789,12	903,83
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		30,00	131,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		1386,49	
VIII.	NUVERTÈJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		8828,79	3388,91
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		0,00	0,00
XI.	NUOMOS		172,44	0,00
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		13568,85	5719,92
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		3085,07	5465,44
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
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 KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		5887,95	5465,44
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		5887,95	5465,44
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Pavaduotoja, laikinai pavaduojanti direktorių
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Kristina Partikienė
(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkas
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Verutė Vytienė
(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinių, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpi pateikimo žemosniojo lygio finansinių ataskaitų aškinamajame rašte formą)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpi						Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumos (gaautos), išskyrus neatygintinai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas *	Neatygintinai gautas turas	Perduota kitems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo savo veklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdraudimo ne viešojo sektoriaus subjektams	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimui dali, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	100786,37	10050,00	0,00	312,73	0,00	2063,79	0,00
1.1.	nepiniginiam turui įsigytį	100786,37	10050,00		312,73		2063,79	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti							109085,31 0,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimui dali, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	428906,13	276637,09	0,00	0,00	0,00	297446,64	0,00 408096,58
2.1.	nepiniginiam turui įsigytį	424230,01	8377,42				25153,08	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	4676,12	268259,67				272293,56	407454,35 642,23
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumu dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetu ES projektams finansuoti):	9462,07	3110,00	0,00	0,00	3390,00	0,00	9182,07 0,00
3.1.	nepiniginiam turui įsigytį	9462,07	3110		0,00		3390	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	51586,43	0,00	0	2264,85	0	2136,05	0 51715,23
4.	Iš kitų šaltinių:	50877,5	708,93		2264,85		1566,05	51576,30 138,93
4.1.	nepiniginiam turui įsigytį						570,00	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	590741,00	289797,09	0,00	2577,58	0,00	305036,48	0,00 578079,19

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, susijusius su finansavimo sumomis