

**KELMĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS ŽEMAITĖS VIEŠOJI
BIBLIOTEKA**

Biudžetinė įstaiga, Vytauto Didžiojo g. 73, 86136 Kelmė,
tel. (8 427) 61 031, faks. (8 427) 61 032, el. p. direkcija@kelmeszemaitesvb.lt.
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 190114314

Kelmės rajono savivaldybės administracijos
Finansų skyriui

2023-10-27 Nr. (6.3) S- 130

DĖL BIBLIOTEKOS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO PATEIKIMO

Pateikiame Kelmės rajono savivaldybės Žemaitės viešosios bibliotekos trijų ketvirčių finansinių ataskaitų rinkinį .

PRIDEDAMA:

1. Finansinė būklės ataskaita 2 priedas, 2 lapai;
2. Veiklos rezultatų ataskaita 2 priedas, 2 lapai;
3. 20 VSAFAS 2 priedas, 2 lapai;
3. Aiškinamasis raštas, 2 lapai.

Direktorė

Ginta Maziliauskienė

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

190114314, Vytauto Didžiojo g. 73, LT-86136 Kelmė

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

Kelmės rajono savivaldybės Žemaitės viešoji biblioteka

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**2023 m. spalio 24 d. Nr. 1370

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		640.216,55	543.020,77
I.	Nematerialusis turtas	3.1	2.855,85	3.956,40
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos		766,53	1.012,80
I.3.	Kitas nematerialusis turtas		2.089,32	2.943,60
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	3.2	637.360,70	539.064,37
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		15.179,75	15.544,07
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		22.650,69	24.387,33
II.6.	Transporto priemonės		14.107,15	
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		585.423,11	499.132,97
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		100.863,38	68.816,90
I.	Atsargos	3.3	613,88	3.355,76
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriuss		613,88	281,27
I.3.	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4.	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			3.074,49
I.5.	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	3.4	11.228,40	5.069,02
III.	Per vienus metus gautinos sumos		75.256,98	59.870,04
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	3.5	75.256,98	59.870,04
III.6.	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3.6	13.764,12	522,08
	IŠ VISO TURTO:		741.079,93	611.837,67
D.	FINANSAVIMO SUMOS	3.7	658.319,58	551.967,63
I.	Iš valstybės biudžeto		464.073,77	436.136,13
II.	Iš savivaldybės biudžeto		63.737,38	43.906,27
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		84.808,06	24.098,56
IV.	Iš kitų šaltinių		45.700,37	47.826,67
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		82.118,78	59.870,04
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	3.8	82.118,78	59.870,04
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 biudžetą ir fondus			
II.6.1.	Gražintinos finansavimo sumos			
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		8.088,68	1.786,30
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		219,10	
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		73.811,00	58.083,74
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		641,57	
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		641,57	
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		641,57	
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		741.079,93	611.837,67

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Ginta Maziliauskienė

(vardas ir pavardė)

Finansinės apskaitos centro direktorė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Grazina Narkienė

(vardas ir pavardė)

Kelmės rajono savivaldybės Žemaitės viešoji biblioteka

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190114314, Vytauto Didžiojo g. 73, LT-86136 Kelmė

(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2023 m. spalio 24 d.

Nr.

130

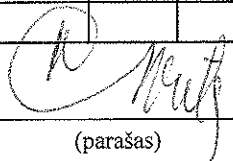
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		718.335,08	582.181,28
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	3.11	716.993,51	580.585,98
I.1.	Iš valstybės biudžeto		19.988,33	4.224,89
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		677.522,91	568.376,32
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		12.573,28	5.659,02
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		6.908,99	2.325,75
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		1.341,57	1.595,30
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		1.341,57	1.595,30
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS	3.12	717.693,51	581.286,54
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		623.712,34	520.940,74
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		19.720,80	12.837,77
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		26.307,65	22.366,13
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		88,61	85,80
V.	TRANSPORTO		2.920,31	1.231,89
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			360,60
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		8.389,09	3.646,71
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		21.646,52	17.996,50
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		14.908,19	1.820,40
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		641,57	894,74
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 KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		641,57	894,74
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		641,57	894,74
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas
administracijos vadovas)

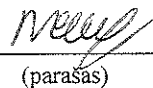

(parašas)

Ginta Maziliauskienė

(vardas ir pavardė)

Finansinės apskaitos centro direktorė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


(parašas)

Gražina Narkienė

(vardas ir pavardė)

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

190114314, Vytauto Didžiojo g. 73, LT-86136 Kelmė Kelmės rajono savivaldybės Žemaitės viešoji biblioteka

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas, kodas)

**FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
PAGAL 2023 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai 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 (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	436.136,13	37.071,00		10.854,97			(19.988,33)				464.073,77
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	436.136,13	22.671,00	(1.138,00)	10.854,97			(12.768,33)				455.755,77
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		14.400,00	1.138,00				(7.220,00)				8.318,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	43.906,27	678.488,04			(932,40)		(662.574,69)				63.737,38
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	43.906,27	30.175,94	6.130,75		(932,40)		(20.173,15)				59.107,41
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		648.312,10	(6.130,75)				(637.551,38)				4.629,97
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):	24.098,56			73.282,78			(12.573,28)				84.808,06
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	24.098,56			73.282,78			(12.573,28)				84.808,06

3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti										
4.	Iš kitų šaltinių:	47.826,67	180,31		4.602,38			(6.908,99)			45.700,37
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	47.304,59			4.602,38			(6.782,92)			45.124,05
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	522,08	180,31					(126,07)			576,32
5.	Iš viso finansavimo sumų	551.967,63	715.739,35		87.740,13	(932,40)		(702.045,29)			658.319,58

2023 METŲ III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Kelmės rajono savivaldybės Žemaitės viešoji biblioteka (toliau šiame rašte vadinama Biblioteka) – savivaldybės biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Kelmės rajono savivaldybės biudžeto. Biblioteka įregistruota 1999 m. lapkričio 26 d. Valstybės įmonės registrų centro Šiaulių filiale kaip savivaldybės biudžetinė įstaiga, įstaigos kodas 190114314, buveinės adresas – Vytauto Didžiojo g. 73, Kelmė. Bibliotekos savininkas – Kelmės rajono savivaldybė, savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija – Kelmės rajono savivaldybės taryba.

Biblioteka yra viešasis juridinis asmuo, turintis finansinį savarankiškumą, antspaudą su savivaldybės bei savo pavadinimu, atsiskaitomąjį ir kitas sąskaitas banke.

Bibliotekos struktūrą ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė: Biblioteka (centras) Kelmėje ir 17 struktūrinių teritorinių padalinių, iš jų 2 miestuose ir 15 kaimo vietovėse.

Bibliotekoje patvirtintas pareigybių skaičius – 42,25.

II. APSKAITOS POLITIKA

Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengta finansinė atskaitomybė

Bibliotekos apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaroma vadovaujantis šiais bendraisiais apskaitos principais: įmonės veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir turinio svarbos. Bibliotekos apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaroma vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka.

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

Bibliotekos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

III. PASTABOS

Pastaba Nr. 3.1. Per ataskaitinį laikotarpį nematerialiojo turto buvo įsigyta už 686,64 Eur. Ilgalaikio nematerialaus turto nusidėvėjimas per ataskaitinį laikotarpį sudarė- 1 787,19 Eur.

Pastaba Nr. 3.2. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta transporto priemonė už 15000,00. Kelmės rajono savivaldybės administracija, turto perdavimo aktu 2023 m. balandžio 11 d. Nr. ET-63, perdavė ilgalaikio turto už 80290,37 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį iš valstybės biudžeto lėšų įsigijo dokumentų už 212 671,00 Eur. Neatlygintinai gauta iš valstybės biudžeto lėšų 119,57 Eur, iš kitų šaltinių 971,66 Eur. Nurašyta bibliotekos fondų per ataskaitinį laikotarpį – 8389,09 Eur. Iš trumpalaikio turto sąskaitos perkelta į bibliotekos fondus už 355,20 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto vertė sumažėjo dėl turto nusidėvėjimo.

Pastaba Nr. 3.3. Atsargų likutį sudaro medžiagos, žaliavos – 120,00 Eur ir ūkinis inventorių: degalai -9,36 Eur, kanceliarinės prekės- 401,62 Eur, reprezentacinės prekės – 82,90 Eur.

Pastaba Nr. 3.4. Išankstiniai apmokėjimai sudaro 11 228,4 Eur. Tai išankstiniai apmokėjimai už spaudos prenumeratą ir prekes.

Pastaba Nr. 3.5. Per vienerius metus gautinas sumas sudaro sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto – 74818,26 ir kitos sukauptos pajamos už parduotas prekes, turta, paslaugas- 438,72 Eur . Tai 25 proc. daugiau nei paskutinę praėjusio ataskaitinio laikotarpio dieną, nes padidėjo atostogų rezervas.

Pastaba Nr. 3.6. Pinigų ir pinigų ekvivalentų straipsnyje nurodomas pinigų likutis sąskaitose savivaldybės biudžeto lėšų – 36,98 Eur , lėšų už teikiamas paslaugas – 125,00 Eur, paramos lėšų – 576,32 Eur, projektų vykdymo sąskaitoje – 12 947,97 Eur.

Pastaba Nr. 3.7. Finansavimo sumas sudaro valstybės biudžeto lėšos – 464 073,77 Eur, iš savivaldybės biudžeto – 63 737,38 Eur, ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų – 84 808,06 Eur ir iš kitų šaltinių – 45 700,37 Eur.

Pastaba Nr. 3.8. Įsipareigojimų straipsnyje nurodoma įsiskolinimas tiekėjams – 8 088,68 Eur ir įsiskolinimas valstybinei mokesčių inspekcijai nuo projektinių sutarčių – 205,50 Eur ir įsiskolinimas valstybinio socialinio draudimo valdybai darbdavio socialinio draudimo įmokų – 13,60 Eur. Įsiskolinimai išaugo, 6,3 tūkst. eurų, nes rugsėjo 30 d. liko neapmokėtų projektinių sutarčių .

Biblioteka ilgalaikių įsipareigojimų neturi.

Sukauptos mokėtinos sumos sudaro atostogų rezervas, kuris padidėjo 15,7 tūkst. eurų dėl priskaičiuoto atostogų rezervo.

Pastaba Nr. 3.11. Finansavimo pajamos sudaro valstybės biudžeto – 19 988,33 Eur, iš savivaldybių biudžeto – 677 522,91 Eur, iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų – 12 573,28 Eur, iš kitų finansavimo šaltinių – 6 908,99 Eur. Finansavimo pajamos padidėjo 23,5 proc. dėl padidėjusio kultūros įstaigų darbo užmokesčio , bei išaugusių kuro kainų. Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro pajamos už prekes ir paslaugas.

Pastaba Nr. 3.12. Pagrindinės veiklos sąnaudos padidėjo 23,5 proc. daugiau nei praėjusį ataskaitinį laikotarpį. Padidėjimą nulėmė išaugę kultūros ir meno darbuotojų atlyginimai, padidėjusi minimali mėnesinė alga, padidėjęs pareiginės algos bazinis dydis, išaugusios už komunalines paslaugas sąskaitos.

Pagrindinės veiklos sąnaudos: darbo užmokesčio – 614 615,47 Eur, socialinio draudimo sąnaudos – 9 096,87 Eur, šildymo sąnaudos – 13 290,40 Eur, elektros energijos – 7 346,97 Eur, vandentiekio ir kanalizacijos – 467,02 Eur, ryšių paslaugų – 4 675,44 Eur, šiukšlių išvežimo – 527,82 Eur. Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos padidėjo 4,7 tūkst., eurų dėl nurašytų knygų. Sunaudotų atsargų ir kitų pajamų sąnaudos padidėjo dėl gauto programinio finansavimo.

Direktorė



Ginta Maziliauskienė

Finansinės apskaitos centro direktorė



Gražina Narkienė