



**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@kelmeszemaiteisvb.lt.
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 190114314

Kelmės rajono savivaldybės administracijos

Finansų skyriui

2024-10 -16 Nr. S- 121

DĖL FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS

Teikiu Žemaitės viešosios bibliotekos trijų ketvirčių finansinių ataskaitų rinkinį.
Pridedama:

1. Finansinės būklės ataskaita 2 priedas, 2 lapai;
2. Veiklos rezultatų ataskaita, 2 priedas, 2 lapai;
3. 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedas, 2 lapai;
4. Aiškinamasis raštas su priedais, 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 2024 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2024 m. spalio 16 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		646.975,54	638.784,93
I.	Nematerialusis turtas	3.1	1.279,97	2.853,54
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos		79,70	573,99
I.3.	Kitas nematerialusis turtas		1.200,27	2.279,55
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	3.2	645.695,57	635.931,39
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		14.693,99	15.058,31
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		30.396,34	22.071,81
II.6.	Transporto priemonės		11.964,31	13.571,44
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		588.640,93	585.229,83
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		100.133,47	75.645,74
I.	Atsargos	3.3	8.513,39	2.983,41
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		8.513,39	2.983,41
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	3.4		4.113,86
III.	Per vienus metus gautinos sumos	3.5	78.949,79	67.470,10
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		40,00	
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		78.909,79	67.470,10
III.6.	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3.6	12.670,29	1.078,37
	IŠ VISO TURTO:		747.109,01	714.430,67
D.	FINANSAVIMO SUMOS	3.7	662.278,97	646.627,57
I.	Iš valstybės biudžeto		490.931,32	464.445,99
II.	Iš savivaldybės biudžeto		61.260,29	55.161,17
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		64.889,72	79.858,88
IV.	Iš kitų šaltinių		45.197,64	47.161,53
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		83.163,96	67.598,28
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	3.8	83.163,96	67.598,28
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.	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2.	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7.	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8.	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9.	Tiekėjams mokėtinų sumos		6.013,37	2.917,71
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		13,43	13,37
II.11.	Sukauptos mokėtinų sumos		77.137,16	64.667,20
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		1.666,08	204,82
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		1.666,08	204,82
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1.461,26	204,82
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		204,82	
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		747.109,01	714.430,67

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

 (parašas)

 (vardas ir pavardė)

 (ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

 (parašas)

 (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 2024 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2024 m. spalio 16 d. Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		792.349,35	718.335,08
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	3.9	790.474,20	716.993,51
I.1.	Iš valstybės biudžeto		10.247,73	19.988,33
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		762.181,32	677.522,91
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		14.969,16	12.573,28
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		3.075,99	6.908,99
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	3.10	1.875,15	1.341,57
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		1.875,15	1.341,57
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	3.11	791.769,46	717.693,51
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		678.332,62	623.712,34
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		26.283,09	19.720,80
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		27.632,25	26.307,65
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		71,83	88,61
V.	TRANSPORTO		4.046,62	2.920,31
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		248,51	
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		13.410,79	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		7.377,02	8.389,09
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		27.750,56	21.646,52
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		6.616,17	14.908,19
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		579,89	641,57
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		881,37	
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		881,37	

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		1.461,26	641,57
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1.461,26	641,57
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 (buhalteris))

(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 2024 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 pergrupavima s	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):	464.445,99	30.092,00		6.641,06			(10.247,73)				490.931,32
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	464.445,99	24.192,00	1.070,50	6.641,06			(9.025,23)				487.324,32
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		5.900,00	(1.070,50)				(1.222,50)				3.607,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	55.161,17	758.463,41			(953,66)		(751.410,63)				61.260,29
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	55.161,17	18.121,84	10.121,61		(953,66)		(30.646,00)				51.804,96
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		740.341,57	(10.121,61)				(720.764,63)				9.455,33
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):	79.858,88						(14.969,16)				64.889,72
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	79.858,88						(14.969,16)				64.889,72

3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių:	47.161,53	400,91		711,19			(3.075,99)				45.197,64
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	46.416,16			711,19			(3.075,99)				44.051,36
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	745,37	400,91									1.146,28
5.	Iš viso finansavimo sumų	646.627,57	788.956,32		7.352,25	(953,66)		(779.703,51)				662.278,97

2024 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. Įstaigos kodas 190114314, buveinės adresas – Vytauto Didžiojo g. 73, Kelmė. Bibliotekos savininkas – Kelmės rajono savivaldybė.

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

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 nebuvo įsigyta. Ilgalaikio nematerialaus turto nusidėvėjimas per ataskaitinį laikotarpį sudarė – 1 573,57 Eur.

Pastaba Nr. 3.2. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyti kondicionieriai Lykšilio, Kiaunorių, Tytuvėnų bibliotekoms už 6 354,19 Eur. Kelmės rajono savivaldybės administracija nemokamai perdavė paštomatą, kurio įsigijimo vertė 3 993,00 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį iš valstybės biudžeto lėšų įsigijo dokumentų už 24 192,00 Eur. Iš Kelmės rajono savivaldybės nemokamai gauti 3 kompiuteriai, kurių vertė 2 742,48 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto vertė sumažėjo dėl turto nusidėvėjimo – 24 709,52 Eur. Nurašyta knygų iš bibliotekos fondo už- 7 377,20 Eur.

Pastaba Nr. 3.3. Atsargų likutį sudaro spaudiniai – 8 389,36 Eur, degalai – 47,42 Eur, kanceliarinės prekės- 76,61 Eur.

Pastaba Nr. 3.4. Išankstinių apmokėjimų ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo.

Pastaba Nr. 3.5. Per vienerius metus gautinas sumas sudaro gautinos sumos už patalpų nuomą – 40,00 Eur, sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto – 78 240,79 Eur ir kitos sukauptos pajamos už parduotas prekes, turtą, paslaugas- 669,00 Eur. Tai 17,0 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 – 325,69 Eur, lėšų už teikiamas paslaugas – 0,00 Eur, projektinių lėšų – 10 142,90 Eur, pavedimų lėšų – 2 119,55 Eur.

Pastaba Nr. 3.7. Finansavimo sumų likučiai padidėjo 2,4 % . Tai nulėmė valstybės biudžeto finansavimo sumų padidėjimas dėl gauto finansavimo. Europos sąjungos ir kitų šaltinių lėšų finansavimo sumų likučiai sumažėjo dėl turto nusidėvėjimo. Savivaldybės biudžeto finansavimo sumų likučiai didesni 11,1 % dėl įsigyto ilgalaikio turto.

Pastaba Nr. 3.8. Įsipareigojimų straipsnyje nurodoma įsiskolinimas tiekėjams – 6 013,37 Eur ir įsiskolinimas valstybinio socialinio draudimo valdybai darbdavio socialinio draudimo įmokų – 13,43 Eur. Įsiskolinimai, lyginant su 2023 m. gruodžio 31d. , išaugo 3,1 tūkst. eurų, nes liko neapmokėtų sąskaitų už suteikta paslaugas .

Sukauptos mokėtinos sumos sudaro atostogų rezervas, kuris padidėjo 12,5 tūkst. eurų dėl priskaičiuoto atostogų rezervo.

Pastaba Nr. 3.9. Finansavimo pajamos sudaro valstybės biudžeto – 10 247,73 Eur, iš savivaldybės biudžeto – 762 181,32 Eur, iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų – 14 969,16 Eur, iš kitų finansavimo šaltinių – 3 075,99 Eur. Finansavimo pajamos padidėjo 10,2 proc. dėl padidėjusio kultūros įstaigų darbuotojų darbo užmokesčio , bei išaugusių kuro kainų.

Pastaba Nr. 3.10 Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro pajamos už prekes ir paslaugas. Gautos pajamos už paslaugas padidėjo 39,8 % dėl surengtų edukacijų.

Pastaba Nr. 3.11. Pagrindinės veiklos sąnaudos padidėjo 10,3 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 – 667 595,73 Eur, socialinio draudimo sąnaudos – 10 736,89 Eur, šildymo sąnaudos – 11 029,3 Eur, elektros energijos – 10 622,16 Eur, vandentiekio ir kanalizacijos – 539,20 Eur, ryšių paslaugų – 4 918,60 Eur, šiukšlių išvežimo – 522,99 Eur. Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudose parodytas Lykšilio, Kiaunorių, Maironių filialų patalpų remonto sąnaudos. Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos sumažėjo 1,0 tūkst., eurų dėl nurašytų knygų. Sunaudotų atsargų sąnaudos padidėjo 6,1 tūkst. eurų dėl įsigyto ūkinio inventoriaus. Kitų paslaugų sąnaudos sumažėjo 8,3 tūkst. eurų , nes praėjusį ataskaitinį laikotarpį į kitų paslaugų sąnaudas įskaičiuotos lifto priežiūros paslaugos, varžų matavimai.

Direktorė



Ginta Maziliauskienė

Finansinės apskaitos centro direktorė



Gražina Narkienė