



NERINGOS SAVIVALDYBĖS VIKTORO MILIŪNO VIEŠOJI BIBLIOTEKA

Juridinių asmenų registras, kodas 190894526, Pamario g. 53, LT-93124, Neringa, telef./fax.: (8 469) 52 506, el.p.: biblioteka@neringa.mvb.lt

Neringos savivaldybės administracijos
biudžeto skyriui

2012 m. gruodžio 31 d.
FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Neringos savivaldybės Viktoro Miliūno viešoji biblioteka (toliau - Biblioteka) yra biudžetinė įstaiga, įsteigta:

Neringos m. biblioteka Nr. 1 įsteigta 1956 metais, nuo 1990 metų biblioteka vadinosi Neringos miesto Nidos biblioteka, o nuo 1996 m. sausio 1 d. įgyvendinant LR Bibliotekų įstatymą, Neringos miesto savivaldybės Tarybos 1995-12-18 sprendimu Nr.069 biblioteka reorganizuota į Neringos miesto savivaldybės viešąją biblioteką su Preilos ir Juodkrantės filialais.

2005 metais lapkričio 11 d. Neringos savivaldybės tarybos sprendimu Nr. TI-180 Biblioteka pervadinta į Neringos savivaldybės Viktoro Miliūno viešąją biblioteką.

Bibliotekos steigėjas - Neringos savivaldybės taryba, Taikos g.2, LT-93121, Neringa .

Pagrindinė veikla pagal ekonominės veiklos rūšių klasifikatorių yra 91.01.00. – „Bibliotekų ir archyvų veikla“. Biblioteka teikia gyventojams paslaugas nemokamai ir už mokestį. Mokamos paslaugos teikiamos remiantis Lietuvos Respublikos kultūros ministro 2005 m. lapkričio 2 d. įsakymu Nr. ĮV-502 „Dėl Valstybės ar savivaldybių įsteigtų bibliotekų teikiamų mokamų paslaugų sąrašo patvirtinimo“ patvirtintu Valstybės ar savivaldybių įsteigtų bibliotekų teikiamų mokamų paslaugų sąrašu (Žin., 2005, Nr. 134-4832) ir Neringos savivaldybės tarybos 2010 m. gruodžio mėn. 9 d. sprendimu Nr.T1-172 „Dėl Neringos savivaldybės Viktoro Miliūno viešosios bibliotekos teikiamų paslaugų įkainių patvirtinimo“.

Biblioteka yra ribotos civilinės atsakomybės viešasis juridinis asmuo, turintis savo nuostatus, patvirtintus 2008 m. spalio 8 d. Neringos savivaldybės tarybos sprendimu Nr.T1-205, herbinį antspaudą bei atsiskaitomąją ir kitas sąskaitas Lietuvos Respublikos registruotuose bankuose.

Biblioteka turi paramos gavėjo statusą.

Bibliotekos struktūra: Neringos savivaldybės Viktoro Miliūno viešosios bibliotekos abonementas ir skaitykla ir Preilos bei Juodkrantės filialai.

Neringos savivaldybės tarybos 2011 m. gruodžio 15 d. sprendimu Nr.T1-187 Bibliotekoje nustatyta 13 pareigybių. 2012 – 12 – 31 d. sąrašinis darbuotojų skaičius sudarė 13 darbuotojų arba 9,5 etatų, iš jų:

7 kultūros darbuotojai (direktorius, 6 bibliotekininkai), vyr. buhalteris, ir 5 techniniai darbuotojai (kompiuterių priežiūros specialistas, specialistas ūkio reikalams, 3 valytojai – kiemsargiai, . Per 2012 m. pasikeitė bibliotekos vyriausiasis buhalteris.

Bibliotekos 2012 m. finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS).

Biblioteka sudaro žemesniojo lygio finansines ataskaitas.

II. APSKAITOS POLITIKA

Neringos savivaldybės Viktoro Miliūno viešoji biblioteka, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko 2011 m. kovo 16 d. Neringos savivaldybės Viktoro Miliūno viešosios bibliotekos direktoriaus įsakymu Nr. V-3 patvirtintą apskaitos politiką. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Biblioteka teikia metinių finansinių ataskaitų rinkinius.

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

NEMATERIALUSIS TURTAS

Nematerialiojo turto apskaita vykdoma pagal 13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“ reikalavimus, o nematerialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės taikomi atsižvelgiant į 22-ojo VSAFAS „Turto nuvertėjimas“ reikalavimus.

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

Išlaidos, patirtos po piršto ar susikurto nematerialiojo turto pirminio pripažinimo, didina nematerialiojo turto įsigijimo savikainą tik tais atvejais, kai galima patikimai nustatyti, kad

patobulintas nematerialusis turtas teiks didesnę ekonominę naudą. t.y. atliktas esminis nematerialiojo turto pagerinimas.

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

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

Tam tikro nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradedama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio, kai naudojamo nematerialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas:

Eil.Nr.	Turto grupės	Turto amortizacijos normatyvas (metai)
1.	Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija	2

ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTA

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika nustatyta 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės - 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS. Į smulkesnes grupes ilgalaikis materialusis turtas skirstomas pagal Ilgalaikio materialiojo turto bibliotekos apskaitos tvarkos apraše nustatytas grupes:

- Pastatai;
- Baldai ir biuro įranga;
- Kitas ilgalaikis materialusis turtas(bibliotekos dokumentų fondas).

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 sukaupą 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 lito 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 ikiturto perdavimo taikė tikrosios vertės metodą. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno lito verte.

Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos. Nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai naudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

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

Eil.Nr.	Turto grupės	Turto nusidėvėjimo normatyvas (metai)
1.	Pastatai (sienos - iki 2,5 plytos storio, bloku..)	100
2.	Baldai ir biuro įranga	
2.1.	Baldai	7
2.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	4
2.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo įranga	4
2.4.	Kita biuro įranga	4
3.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
3.1.	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	3
3.2.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5

Bibliotekos fonde esantiems dokumentams nusidėvėjimas neskaičiuojamas.

ATSARGOS

Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „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 parduotą atsargų savikainą, biblioteka taiko atsargų įkainojimo būdą „pirmas į - pirmas iš“ (FIFO) arba 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.

Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas.

GAUTINOS SUMOS

Gautinų sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“. 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.

PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

Pinigus sudaro pinigai banko sąskaitose ir kasoje už suteiktas paslaugas. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai ir lengvai iškeičiamos į žinomą pinigų sumą.

FINANSAVIMO SUMOS

Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka VSAFAS nustatytus kriterijus.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Finansavimo sumos – Bibliotekos iš valstybės biudžeto (LR Kultūros ministerijos), Neringos savivaldybės biudžeto bei iš kitų šaltinių gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas bibliotekos nuostatuose nustatytiems tikslams ir programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir

Bibliotekos gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas bibliotekos išlaidoms kompensuoti ir paramos būdu gautą turtą.

Bibliotekos gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

- finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti;
- finansavimo sumas kitoms išlaidoms.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui yra gaunamos kaip nemokamai gautas ilgalaikis turtas arba atsargos, įskaitant paramą, arba kaip pinigai, skirti įsigyti ilgalaikį arba trumpalaikį nepiniginį turtą.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

FINANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis mitas ir finansiniai įsipareigojimai“, 24-ajame VSAFAS „Išmokos darbuotojams“.

Visi įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Ilgalaikių įsipareigojimų šiuo metu Biblioteka neturi.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami:

1. ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;
2. trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

- trumpalaikiai atidėjiniai;
- ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų} dalis;
- trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai;
- pervestinos sumos;
- mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla.

ATIDĖJINIAI

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada, ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje Biblioteka 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 apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos" ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos".

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 Biblioteka gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima patikimi įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t.y. kurį suteikiamos paslaugos ar parduodamas turtas ar kita, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

SĄNAUDOS

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos". Sąnaudų, susijusių su konkrečių turto, finansavimo sumų ir įsipareigojimų straipsnių apskaita, principai nustatyti šių straipsnių apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS.

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.

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma.

Biblioteka kas mėnesį pagal paskutinės mėnesio dienos būklę apskaičiuotas sumas mokėti už kasmetines atostogas pripažįsta sąnaudomis. Apskaitoje darbuotojams mokėti už kasmetines atostogas sumos kaupiamos ir pripažįstamos sąnaudomis vieną kartą per metus – gruodžio 31 d.

INFORMACIJOS PAGAL SEGMENTUS PATEIKIMAS

Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Atsiskaitymas pagal segmentus“.

Biblioteka turi tvarkyti apskaitos veiklą pagal segmentus. Segmentai - Bibliotekos veiklos dalys pagal vykdomas valstybės funkcijas, apimančios vienu ar kelioms teikiama viešąsias paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją.

ĮVYKIAI, PASIBAIGUS ATASKAITINIAM LAIKOTARPIUI

Įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie Bibliotekos 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.

FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO SUDARYMAS IR TEIKIMAS

Biblioteka rengia žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų finansinės būklės ataskaitas.

Bibliotekos metinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos:

- finansinės būklės ataskaita;
- veiklos rezultatų ataskaita;
- pinigų srautų ataskaita;
- grynojo turto pokyčių ataskaita;
- aiškinamasis raštas.

Metinių finansinių ataskaitų rinkinys sudaromas laikantis VSAFAS nustatytų terminų. Metinės finansinės ataskaitos pildomos Lietuvos nacionaline valiuta - litais. Biblioteka, sudarydama biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinį, vadovaujasi šiais bendraisiais apskaitos principais:

- o pinigų;
- o subjekto;
- o periodiškumo;
- o pastovumo;
- o piniginio mato.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

Pastaba Nr.1. Ilgalaikis nematerialusis turtas Finansinės būklės ataskaitoje rodomas likutine verte, kurią sudaro iš Microsoft neatlygintinai gautos programinės įrangos licencijų likutinė vertė ir serverio licencijų (kito nematerialiojo turto) likutinė vertė.

Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinius metus parodytas 13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“ I priede - Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.

2012 m. pagal Inventorizacijos komisijos pranešimą į nematerialiojo turto grupę buvo apskaitytos programinės įrangos licencijos, gautos iš Microsoft 2011 m. pabaigoje, kaip neatlygintinai gautas turtas už 17795 Lt, ir apskaičiuota amortizacija 3796, 23 Lt.

Pergrupavimuose buvo atitaisyta neteisingai įtraukta 2011 m. kito nematerialiojo turto (serverio licencijos), vertė, kad būtų teisinga nematerialiojo turto likutinė vertė 2012-12-31 d.

2012 m. gruodžio 31d. visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo Bibliotekos veikloje nematerialiojo turto įsigijimo savikaina sudaro 14910,50 litus.

Pastaba Nr.2. Ilgalaikis materialusis turtas. Finansinės būklės ataskaitos eilutėje A. II. Ilgalaikis materialusis turtas rodomas likutine verte.

Informacija apie Ilgalaikio materialaus turto balansinės vertės pasikeitimą per 2012 metus parodytas 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ I priede - Ilgalaikio materialaus turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.

2012-01-11 pagal perdavimo-priėmimo aktus Nr.TPA-6 ir TPA-7 iš Neringos savivaldybės administracijos patikėjimo teise gautos patalpos pastatuose Juodkrantėje, adresu Ievos kalno g.9 ir Nidoje, adresu Pamario g.53, kurių likutinė vertė 589 159,42 Lt, o įsigijimo savikaina 751 416,10 Lt, taip pat sukauptas nusidėvėjimas 162 256,68 Lt.

2012 m. neatlygintinai (nemokamai) buvo gauta knygų ir leidinių iš LR kultūros ministerijos, įvairių tiekėjų, asmenų į bibliotekos fondą už 19 387,46 Lt.

2012 m. pagal Inventorizacijos komisijos pranešimą buvo nurašytos iš savivaldybės lėšų pirktos knygos iš Bibliotekos dokumentų fondo, kurios nusidėvėjo ar buvo sugadintos. Šių knygų vertė 116,92 Lt.

Pergrupavimuose parodytos knygos ir leidiniai:

1. nupirkti už 2012 m. gautą finansavimą iš LR Kultūros ministerijos dokumentams (atsargoms) už 28 900 Lt,

2. nemokamai gautos knygos ir leidiniai kaip atsargos iš Valstybinės lietuvių kalbos komisijos (189,66 Lt), Neringos savivaldybės administracijos (462,87 Lt), Vytauto Didžiojo Universiteto (116,47 Lt), iš viso už 769 Lt, kurios buvo nurašytos iš atsargų ir užpajamuotos kaip Bibliotekos fondas (kitas ilgalaikis materialusis turtas).

2012 m. gruodžio 31d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo veikloje materialaus ilgalaikio turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 89732,01 litai, iš jų:

- Baldai – 54796,71 Lt
- Biuro įranga – 34935,30 Lt

Atsargos. Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal atsargų grupes pateikta 8-ojo VSAFAS „Atsargos" 1 priede - Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį. Per 2012 m. buvo nemokamai gauta knygų ir leidinių už 769 Lt, įsigyta knygų ir leidinių Bibliotekos fondui už 28 900 Lt iš LR Kultūros ministerijos lėšų dokumentams (atsargoms) iš viso už 29 669 Lt, ir įvairių prekių bei spaudinių :

1. už 2130,96 Lt, kurios buvo sunaudotos įstaigos veikloje (raštinės reikmenys, smulkios ūkinės prekės, suvenyrai, knygos reprezentacinėms reikmėms, skaitytojo formuliarai, kainų juostelės ir pan.)

2. įsigyta spaudinių (laikraščių ir žurnalų prenumerata 2012 m.) už 7770,55 Lt, kurie metų gale buvo nurašyti

3. maitinimo šaltiniai kompiuteriams, kurių vertė 410 Lt.

Iš viso buvo nupirkta ir nurašyta atsargų iš savivaldybės lėšų už 10311,51 Lt, bei nurašytos ir kaip ilgalaikis materialusis turtas užpjamos knygos ir leidiniai iš LR Kultūros ministerijos lėšų už 28 900 Lt , bei nurašytos nemokamai gautos atsargos (knygos ir leidiniai) už 769 Lt, atiduoti naudojimui ir nurašyti bei perkelti į užbalansę 2011 m. nemokamai iš Valstybinės lietuvių kalbos komisijos gauti kompaktiniai diskai „Lietuvių kalbotyra“, kurių vertė 14 Lt.

Pastaba Nr.3. Išankstiniai apmokėjimai. Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikta 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas" 6 priede - Informacija apie išankstinius apmokėjimus.

Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 7556,41 litai, iš jų:

1. už prenumeratą 2013 m. laikotarpiams **6644,25** Lt :

UAB „Vakarų ekspresas“ – 252 Lt,

UAB „Respublikos leidiniai“ – 594 Lt,

UAB „Diena Media News“ – 306 Lt.

UAB „Pačiolio prekyba“ – 174 Lt,

AB „Lietuvos paštas“ – 4523,25 Lt,

UAB „Lietuvos rytas“ – 795 Lt.

2. ateinančių laikotarpių apmokėta prenumerata) – **912,16** litai:

UAB „Verslo žinios“ apmokėta (buvo gauta PVM sąskaita faktūra) prenumerata 2013 m. – 679, 84 Lt;

UAB „Sanpola Baltija“ apmokėta už elektroninio kasos aptarnavimo paslaugas pagal sutartį 2013 m. laikotarpiams. – 232,21 Lt.

Per vienus metus gautinos sumos sudaro **8117,63 Lt**

Pastaba Nr.4. Informacija apie gautinas socialines įmokas pateikiama 9 – ojo VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“ 5 priede – Socialinių įmokų sumos pagal atskirą socialinę įmoką.

III.2. eilutėje „Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos“ – **1843,26** litai. Tai pervestos įmokos (permoka) VSDFV Klaipėdos skyriui (2011-12-31 permoka pagal VSDFV 1343,32 Lt ir 2012-12-31 permoka VSDFV Klaipėdos skyriui 499,94 Lt).

Pastaba Nr.5. .III.5. Sukauptos gautinos sumos:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Lt)
1.	Sukauptiems atostoginiams	2963,41
2.	Sukaupioms įmokoms Sodrai	918,06
3.	Sukauptas įsiskolinimas tiekėjams už elektros energiją	2022,97
4.	Sukauptas įsiskolinimas už ryšių paslaugas	42,23
5.	Sukauptas įsiskolinimas už kitas paslaugas pagal sutartį	12,10
6.	Gautinas iš Neringos savivaldybės pajamų įmokų likutis 2012-12-31	315,60
	IŠ VISO:	6274,37

Pastaba Nr.6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai" 8 priede - Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus.

2012 m. gruodžio 31 d. pajamų įmokų banko sąskaitoje liko nepanaudotų pajamų įmokų lėšų likutis 56 Lt. ir kitų lėšų banko sąskaitoje nepanaudotų lėšų gautų pagal labdaros ir paramos įstatymą (2% nuo GPM) – 210,08 litai.

Pastaba Nr. 7. Finansavimo sumos. Informacija apie finansavimo sumas pateikta 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos" 4 priede - Finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį.

Per ataskaitinius metus gauta finansavimo suma **344545,52** litai pinigais . Iš jų:

- valstybės biudžeto gauta išlaidoms **28 900** litų (iš LR kultūros ministerijos dokumentams (knygoms ir leidiniams bibliotekų fondui),
- Neringos savivaldybės biudžeto asignavimai: **315 500** Lt:
 1. bibliotekos išlaikymui – 309 500 Lt,
 - 2.Neringos savivaldybės biudžeto asignavimai iš Kultūros programos knygos – kultūros almanacho „Dorė“ leidybai – 6000 Lt.
- iš kitų šaltinių pagal labdaros ir paramos įstatymą (2% nuo GPM) – **145,52** litai.

Per ataskaitinius metus neatlygintinai gauta turto (gautos finansavimo sumos) :

1. Pagal 2012-01-11 perdavimo-priėmimo aktus Nr.TPA-6 ir TPA-7 iš Neringos savivaldybės administracijos patikėjimo teise gautos patalpos pastatuose Juodkrantėje , adresu Ievos kalno g.9 ir Nidoje, adresu Pamario g.53: iš valstybės biudžeto 86 927,79 Lt ir savivaldybės biudžeto 502 231,63 Lt ,iš viso likutine verte **589159,42 Lt**.

2. Pagal 2012-06-26 perdavimo-priėmimo aktą Nr.TI-124 iš Neringos savivaldybės administracijos patikėjimo teise gauti leidiniai 13 vnt. iš valstybės biudžeto už **462,87 Lt**.

3. Pagal 2012-06-12 perdavimo-priėmimo aktą Nr.N000002595 ir 2012-11-26 perdavimo-priėmimo aktą Nr.N000003050 iš Vytauto Didžiojo universiteto gauta 2vnt. leidinio „Darbai ir dienos“ Nr.56,57: iš valstybės biudžeto 16,59 Lt, iš Europos sąjungos, užsienio valstybių, tarptautinių organizacijų 94,01 Lt, iš kitų finansavimo šaltinių 5,87 Lt, iš viso už **116,47 Lt**.

4. Pagal 2012-12-10 Knygų perdavimo – priėmimo aktą Nr. PA1-106 (6.92) iš Valstybinės lietuvių kalbos komisijos gautas 1 vnt. leidinys „Pasaulio vietovardžiai. Azija „, kurio vertė **189,66 Lt** , pirkta iš valstybės biudžeto lėšų.

5. Iš įvairių tiekėjų (kitų šaltinių) per 2012 m. buvo gauta knygų ir leidinių už **17367,65 Lt**, programinės įrangos licencijos iš „Microsoft“, kurių vertė **17795 Lt**.

2012 m. buvo pergrupuotos finansavimo sumos, taisant praėjusių laikotarpių klaidas, susijusias su gautu finansavimu tarp šaltinių, nes ne visos finansavimo sumos buvo apskaitytos teisingai pagal šaltinius. Pagal 2005 – 2012 m. sutartis su LR Kultūros ministerija buvo gauta 127 279 Lt finansavimo sumų knygoms pirkti, iš tos sumos 56 551,37 Lt nebuvo apskaityti kaip finansavimo sumos iš valstybės biudžeto.

Iš kitų šaltinių taip pat ne visos finansavimo sumos, nemokamai gavus knygas, buvo apskaitytos ankstesniais laikotarpiais. Todėl pagal 2012-12-31 Bibliotekos fondo bendrosios knygos likučius buvo pergrupuotos finansavimo sumos pagal finansavimo šaltinius, kad būtų teisingi ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto finansavimo sumų likučiai.

Finansavimo sumų likučiai pateikti 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos" 5 priede - Finansavimo sumų likučiai.

Pastaba Nr. 8. Įsipareigojimai. Informacija apie trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai" 12 priede .

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas.

II.9. Eilutėje „Tiekėjams mokėtinos sumos“, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje **2077,30**

litų :

Tiekėjo pavadinimas	Suteiktų paslaugų pavadinimas	Suma, Lt.
UAB „Energijos tiekimas“	Už elektros energijos tiekimo paslaugas	2022,97
UAB „Gelsva“	Paslaugos pagal sutartį	12,10
UAB „Omnitel“	Už ryšių paslaugas	37,05
AB „Teo“	Už ryšių paslaugas	5,18
Iš viso:		2077,30

II.10. eilutėje „Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai“ – **3881,47** litai:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Lt)
1.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	2963,41
2.	Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos (atostoginiams)	918,06
IŠ VISO:		3881,47

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

Pastaba Nr. 9. Pagrindinės veiklos kitos pajamos. Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas ir kitos veiklos pajamas pateikta 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 2 priede - Kitos pajamos.

Ataskaitiniais metais už suteiktas kopijavimo paslaugas 2012 m. iš viso apskaičiuota 396,60 Lt pajamų.

Pastaba Nr. 10. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Bibliotekos etatų sąrašė nurodytiems darbuotojams per ataskaitinį laikotarpį išmokėta **219725,71** litai darbo užmokesčio ir priskaičiuota socialinio draudimo sąnaudų:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Lt)
1.	Darbo užmokesčio	167 545,67
2.	Ligos pašalpų	274,25
3.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	51905,79
Iš viso:		219 725,71

Pastaba Nr. 11. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Lt)
1.	Šildymo (malkos Preilos filialui)	1100,00
2.	Elektros energijos	41321,82
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	701,15
4.	Ryšių paslaugos	10567,71
IS VISO:		53 690,68

Pastaba Nr.12 Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio nurašytų knygų iš Bibliotekos dokumentų fondo, kurios nusidėvėjo ar buvo sugadintos nurašymo sąnaudos **116,92 Lt.**

Pastaba Nr. 13. Kitų paslaugų sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio kitų paslaugų sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Lt)
1.	Techninė priežiūra (saugos tarnyba)	3786,12
2.	Buhalterinės programos „Biudžetas" priežiūra	1416,00
3.	Vietinė rinkliava už komunalinių atliekų tvarkymą	666,00
4.	Mokymai finansininkams Neringos savivaldybėje	300,00
5.	Spausdintuvų remontas	992,80
6.	El. įrenginių priežiūra pagal sutartį su UAB „Neringos komunalininkas	2090,88
7.	LIBIS priežiūra	4356,00
8.	Kondicionierių profilaktika	650,98
9.	Kitos (LATGA mokestis už kūrinių atgaminimą, gesintuvų tikrinimas, el. pašto ir svetainės priežiūra, prenumeratos nurašymo sąnaudos ,prekių pristatymo mokestis, UAB „Gelsva „ paslaugos, patalpų registracijos mokestis, banko mokestis, bokštelio nuoma, EKA aptarnavimo poaslaugos, išlaidos renginiams)	1467,42
10.	Koreguojamos ankstesnių metų sąnaudos	33 845,31
11.	Knygos – almanacho „Dorė“ leidybos sąnaudos	6000,00
	Iš viso:	55571,51

Pastaba Nr. 14 Kitas ataskaitinio laikotarpio sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Lt)
1.	Pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos sprendimą išieškoti mokestinę nepriemoką (GPM 2567,74 Lt ir PSD 27 Lt)	2594,74
2.	Banko paslaugos	1,50
	IŠ VISO:	2596,24

PRIDEDAMA:

1. priedas Nematerialaus turto vertės pasikeitimas. 2 lapai;
2. priedas Ilgalaikio materialaus turto vertės pasikeitimas, 2 lapai;
3. priedas Atsargų vertės pasikeitimas, 1 lapas;
4. priedas Informacija apie išankstinius apmokėjimus, 1 lapas;
5. priedas Socialinių įmokų sumos pagal atskirą socialinę įmoką;
6. priedas Informacija apie per vienus metus gautinas sumas, 1 lapas;
7. priedas Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus, 1 lapas;
8. priedas Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per

- ataskaitinį laikotarpį, 2 lapai;
9. priedas Finansavimo sumų likučiai, 1 lapas;
 10. priedas Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas, 1 lapas;
 11. priedas 2012 m. informacija pagal veiklos segmentus: pagrindinės veiklos sąnaudos; 3 lapai;
 12. priedas Pagrindinės veiklos kitos pajamos, 1 lapas.

Direktorius

Dalia Greičiutė

Vyr.buhalteris

Virginija Markuščenko