



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

2022 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 vadovaujantis 2019 m. birželio 27 d. Neringos savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T1-121 „Dėl Neringos savivaldybės Viktoro Miliūno viešosios bibliotekos teikiamų atlygintinų paslaugų kainų patvirtinimo“, kuris įsigaliojo nuo 2019 metų liepos 1 dienos.

Biblioteka yra ribotos civilinės atsakomybės viešasis juridinis asmuo, turintis savo nuostatus, patvirtintus 2016 m. spalio 20 d. Neringos savivaldybės tarybos sprendimu Nr.T1-179, 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 2016 m. gruodžio 22 d. sprendimu Nr.T1-250 Bibliotekoje nustatyta 14 pareigybių. 2021 – 12 – 31 d. sąrašinis darbuotojų skaičius sudarė 13 darbuotojų arba 10 etatų, iš jų:

8 kultūros darbuotojai (direktorius, 6 bibliotekininkai, vyr. specialistė leidybai, edukacijai, projektinei ir kultūrinei veiklai), vyr. buhalteris, ir 5 kiti darbuotojai (kompiuterių priežiūros specialistas, specialistas ūkio reikalams, 3 valytojai – kiemsargiai). Per 2022 m. nebuvo priimta naujų darbuotojų.

Bibliotekos 2022 m. metinė 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 ataskaitinis 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 pradama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradamas 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 TURTAS

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 ir knygų nameliai – švyturiai 2 vnt., knygų grąžinimo dėžė).

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 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 ikiturto perdavimo taikė tikrosios vertės metodą. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno euro 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, blokų..)	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 parduotas knygas, suteiktas paslaugas (kopijavimo ir spausdinimo paslaugas, skaitytojų pažymėjimus). 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, 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 turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 24-ajame VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“.

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, ir gautinomis finansavimo sumomis 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 finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos:

finansinės būklės ataskaita;
veiklos rezultatų ataskaita;
finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį
aiškinamasis raštas.

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

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

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

Pastaba Nr.03. Ilgalaikio nematerialiojo turto likutinė vertė 2022-12-31 1437,16 eurų, įsigijimo vertė 14 915,28 eurų. Visiškai nusidėvėjusio, bet vis dar naudojamo veikloje turto įsigijimo savikaina 12616,28 eur.

Per 2022 m. biblioteka ilgalaikio nematerialiojo turto nebuvo įsigyta, tik priskaičiuotas nusidėvėjimas per 2022 m. 383,04 eur už „Saulės fotovoltinės elektrinės įsigijimo iš saulės elektrinių parkų projekto įgyvendinimo galimybių studiją“.

Pastaba Nr.04. Ilgalaikis materialusis turtas. Finansinės būklės ataskaitos eilutėje A. II. Ilgalaikis materialusis turtas rodomas likutine verte ir sudarė **514032,83** eur.

Per 2022 m. bibliotekos ilgalaikio materialaus turto gauta už **81755,15** eurus.

2022 m. priskaičiuotas **6914,99** eurai nusidėvėjimas, už **2009,65** eurus nurašyta netinkamo naudoti IMT (netinkamų naudoti knygų iš Bibliotekos knygų fondo).

Iš valstybės lėšų (gautų per Neringos savivaldybės išdą) už **13040** eurų buvo nupirkta naujų knygų (atsargų, kurios buvo pergrupuotos į ilgalaikį turtą) Bibliotekos fondui.

Iš savivaldybės lėšų už **1161,60** eur nupirkta 2 vnt. knygų grąžinimo dėžių ir už **1260,82** eur. knygų stelažas.

Už **1577,58** eurų nupirkta atsargų (knygų) iš Neringos savivaldybės gauto finansavimo (savivaldybės biudžeto lėšų išlaidoms), kurios pergrupuotos į ilgalaikį turtą – knygas Bibliotekos knygų fondui.

2022 m. gauta neatlygintinai knygų už **3751,15** eurus.

Taip pat buvo įsigyta saulės elektrinės įranga su montavimo darbais už **60984** eurų.

2022 m. gruodžio 31 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo Bibliotekos veikloje materialiojo turto įsigijimo savikaina sudaro **77081,10 eurus** (baldai, kompiuterinė ir biuro įranga).

Biblioteka disponuoja dviem kompiuteriais, gautais pagal panaudos sutartį 10 metų iš Neringos savivaldybės pagal 2008 m. spalio mėn. 8 d. sprendimu Nr.T1-206, kurių vertė 2012-12-31 d. 1275 Eur (4403,76 Lt). Šis turtas apskaitytas nebalansinėje sąskaitoje, todėl šio turto balansinė vertė 2019-12-31 d. lygi 0,00 Lt, panaudos sutartis baigėsi 2018 m. spalio 7 d.

Biblioteka pagal 2014-02-17 d. Valstybinės žemės panaudos sutartį Nr.13SUN-(14.13.56.)-6 80 m. iš Lietuvos Respublikos valstybės, atstovaujamos Nacionalinės žemės tarnybos prie Žemės ūkio ministerijos neatlygintinai 80 metų gavo naudotis 0,0831 ha ploto žemės sklypo, kadastro Nr.2301/0001:44 (unikalus Nr.2301-0001-0044), esančio Pamaro g.53, Neringos mieste, dalį, sudarančią 0,0320 ha už **111 214 eur**. Šis turtas apskaitytas nebalansinėje sąskaitoje, todėl šio turto balansinė vertė 2021-12-31 d. lygi 0,00 Lt. Sutartis galioja iki 2094 m. vasario 16 d.

2018 m. Biblioteka gavo iš Neringos savivaldybės patikėjimo teise pagal administracijos direktoriaus 2018-04 13 įsakymą Nr.V13-179 ir 2018-04-30 perdavimo – priėmimo aktą Nr.1 ilgalaikį materialųjį turtą – stacionarų kompiuterį „Lenovo Think Centre M800 z“ (inventorinis Nr. IT-001776) už **853,05 eur.**, sukauptas nusidėvėjimas 0,00 eur. Per 2018 -2022 m. priskaičiuotas nusidėvėjimas **567,84 eur**, likutinė vertė 2022-12-31 **285,21 eur**.

Pastaba Nr.08 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.

Atsargų, skirtų parduoti, vertė 2022-12-31 balanse – **13 622,52** eurus (1706 vnt. knygų, fotoalbumų ir kultūros almanachų pardavimui, 13 CD).

Per 2022 m. buvo nupirkta ir nurašyta atsargų už **3151,55** eurus, kurios buvo sunaudotos arba naudojamos įstaigos veikloje. Buvo nupirkta lentelė projektui, švino akumuliatorius, suoliukas fortepijonui, vandens šildytuvas, knygos skaitymo iššūkio apdovanojimams, dulkių siurblys, mobilusis telefonas, išorinis kietas diskas, ratukų komplektas fortepijonui, spausdintuvas, biuro kėdė, ūkinės ir kanceliarinės prekės.

Iš valstybės lėšų (gautų per Neringos savivaldybės išdą) už **13040** eurų buvo nupirkta naujų knygų (atsargų, kurios buvo pergrupuotos į ilgalaikį turtą) Bibliotekos fondui.

2022 m. nemokamai gauta knygų ir atsargų iš viešojo ir neviešojo sektoriaus subjektų, iš viso už **2484,31** eur, taip pat už **629,78 eur** perkelta į Bibliotekos knygų fondą - ilgalaikį turtą.

2022 m. įsigyta atsargų, skirtų parduoti ir perduoti už **3412,67** eurus: 680 vnt. kultūros almanachų „Dorė-9“. Parduota ir nurašyta per ataskaitinį laikotarpį, panaudota ir nurašyta reprezentacijai, padovanota per renginius knygų, V. Giedraičio fotoalbumų ir kultūros almanachų „Dorė“, Poezijos antologija „Noriu grįžti į Nidą“ už **2532,13** eurų.

Pastaba Nr.09 Išankstinius apmokėjimus sudaro **6020,93** eurai: apmokėta spaudinių (laikraščių ir žurnalų) prenumerata 2023 m., apmokėta sąskaita UAB „Druka“ už kitų metų (2023 m.) kultūros almanacho „Dorė“ nr.10 leidybos paslaugas.

Pastaba Nr.10 Per vienus metus gautinos sumos sudaro **19 528,09** eurai

Sukauptos gautinos sumos:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (EUR)
1.	Sukauptos finansavimo pajamos (įsiskolinimas tiekėjams už elektros energiją)	3620,60
2.	Sukaupioms atostoginių sąnaudos DU ir SODRA	12747,28
	IŠ VISO:	19420,33

Kitos sukaupotos gautinos sumos –VMI mokesčio permoka už GPM 107,76 eurai.

Pastaba Nr.11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

2022 m. gruodžio 31 d. lėšų sąskaitoje pinigų likutis **3462,54** eurai, tai yra kitų lėšų, gautų pagal labdaros ir paramos įstatymą (2% nuo GPM) – **708,52** eurai ir pajamų įmokų už parduotas paslaugas ir prekes 2022-12-31 likutis **2754,02** eurai.

Pastaba Nr. 12. Finansavimo sumos. Informacija apie finansavimo sumas ir finansavimo sumų likučius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikta 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede - Finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį.

Per ataskaitinį laikotarpį gauta finansavimo sumų **342 182,72** eurai pinigais .

Iš jų:

- Neringos savivaldybės biudžeto asignavimai bibliotekos išlaikymui **278 684,79** eurų : darbo užmokesčiui **218 500** eurų, darbdavio socialinio draudimo įmokoms **6000** eurų, kitoms išlaidoms **50 184,79** eurai, **4000** eurai ilgalaikiam turtui pirkti.
- Iš Neringos savivaldybės išdo gauta **13 040** eurai valstybės lėšų knygų bibliotekos fondui (IT), taip pat **2000** eur kultūros inovacijų projektų įgyvendinimui ir viešinimui.
- iš Lietuvos respublikos aplinkos ministerijos (saulės elektrinės pirkimui) gauta **48 331,55** eurai.
- Iš kitų šaltinių (2 proc. gauta parama iš VMI) per 2022 m. **126,38** eur.

Taip pat neatlygintinai buvo gauta knygų už **4814,37**, pagal suderintus aktus VSAKIS sistemoje per ataskaitinį laikotarpį: iš valstybės biudžeto už **88,40** eurus, iš savivaldybės biudžeto už **1178,44** eurus, iš kitų šaltinių už **3547,53** eurus .

2022 m. grąžinta Neringos savivaldybės išdui **1816,87** eurai nepanaudotų finansavimo sumų: **1717,17** eur nepanaudotų darbdavio socialinio draudimo įmokų, **31** euras neišmokėtų darbdavių socialinės paramos lėšų, **38,17** eurai nepanaudotų komandiruočių išlaidų ir **30** eurų nepanaudotų kvalifikacijos kėlimo išlaidų.

Pastaba Nr. 17

II.9. Eilutėje „Tiekėjams mokėtinos sumos“, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

Tiekėjo pavadinimas	Suteiktų paslaugų pavadinimas	Suma, EUR.
AB „Energijos skirstymo operatorius“	Už elektros tiekimą	306,76
UAB „Ignitis“	Už elektros	3313,84

	tiekimą	
UAB „Telia“	Už ryšio paslaugas	35,08
UAB „Neringos vanduo“	už komunalines paslaugas	3,56
UAB „Gelsva“	Už paslaugas	10,77
UAB „Bevielės technologijos“	Už saulės elektrinę	3052,45
Iš viso:		6722,46

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

Pastaba Nr. 21. Per ataskaitinį laikotarpį už suteiktas kopijavimo ir spausdinimo paslaugas, knygų, kultūros almanachų pardavimo iš viso gauta **978,86** eurų pajamų.

Pastaba Nr. 22. Pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro iš viso **291 289,58** eurai.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Bibliotekos etatų sąraše nurodytiems darbuotojams per ataskaitinį laikotarpį išmokėta **222 782,83 EUR** darbo užmokesčio, ligos pašalpų ir priskaičiuota socialinio draudimo sąnaudų, t. y. **7,35 proc. daugiau** nei 2021 metais dėl padidėjusio MMA ir socialinio draudimo nuo MMA pasikeitusios priskaičiavimo metodikos :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (EUR)
1.	Darbo užmokesčio	218 414,63
2.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	4368,20
	Iš viso:	222 782,83

Pagrindinės veiklos sąnaudos

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

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (EUR)
1.	Elektros energijos	15 545, 05
2.	Vandentiekio ir kanalizacijos	225,68
3.	Ryšių paslaugos	2286,63
4.	Kitų komunalinių paslaugų	268,34
	IS VISO:	18 325,70

Sunaudotų ir nurašytų atsargų savikainą **6330,76 EUR** sudaro nurašytos smulkios ūkinės prekės, raštinės prekės, sanitarijos prekės ir kitos išduotos naudojimui atsargos, atiduotos naudojimui ir perkeltos į užbalansinę sąskaitą.

Kitų paslaugų sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio kitų paslaugų sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (EUR)
1.	Buhalterinės programos „Biudžetas VS“ priežiūra	780,00
2.	UAB saugos tarnybos „Argus paslaugos“	581,28
3.	UAB „Megometras“ paslaugos už el. ūkio aptarnavimą	780,45
4.	UAB „Megometras“ už el. įvado Preiloje rekonstrukciją	459,80
3.	Kanceliarinės prekės	963,10
4.	Smulkios ūkinės, sanitarijos, dezinfekcijos prekės	1445,79
5.	Bibliotekininkų asociacijos nario mokestis	58,00
6.	Programos LIBIS priežiūra	871,20
	Kasetės spausdintuvams, spausdintuvo remontas	541,41
	Gėlių užsodinimo vazonuose paslaugos	95,30
9.	Interneto svetainės talpinimo mokestis ir adreso metinis mokestis	83,38
10.	Prenumeratos (žurnalų ir laikraščių, el. spaudinių) paslaugų nurašymo sąnaudos	8719,53
11.	EKA aptarnavimo paslaugos	102,85
	Fotografavimo paslaugos	735,00
12.	UAB „Gelsva“ paslaugos	183,19
13.	Kondicionierių profilaktikos paslaugos	332,75
14.	Kenkėjų kontrolės paslaugos	190,0
	UAB „Auditorių profesinė bendrija“ už paslaugas	532,40
16.	Kultūros almanacho „Dorė“ apmokėjimo autoriams išlaidos, GPM	2800
	Projekto „Poezijos pavasaris“ išlaidos	864,30

19.	„Dorės“ renginių išlaidos	923,63
21.	Fortepijono paruošimo koncertui paslaugos	195,00
22.	Knygos „Kaligrafijos eskizai“ pristatymo paslaugos	110,00
23.	Preilos bibliotekos atidarymo šventės išlaidos (fotografavimo paslaugos, muzikinė programa, poetiniai skaitymai	1350
24	Leistinosios galios didinimo paslaugos	171,63
	Už oro užuolaidos remonto paslaugas	157,30
25.	Kitos (banko paslaugos, antivirusinės programos atnaujinimai, ISBN. ISMN ir brūkšninio kodų suteikimo paslaugos, naujo ISBN ir ISMN leidėjo įregistravimo paslaugos, prekių pristatymo paslaugos, LATGA paslaugos, gesintuvų patikrinimo paslaugos, draudimo paslaugos, leistinos galios gavimo mokestis ir kt.)	9581,55
	Iš viso:	33 608,84

Direktorius



Dalia Greičiūtė

Vyr. buhalteris



Virginija Markuščenko