



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

2015 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 2014 m. spalio 23 d. Neringos savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T1-159 „Dėl Neringos savivaldybės Viktoro Miliūno viešosios bibliotekos teikiamų paslaugų įkainių patvirtinimo“, kuris įsigaliojo nuo 2015 metų sausio 01 dienos.

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 12 pareigybių. 2015 – 12 – 31 d. sąrašinis darbuotojų skaičius sudarė 12 darbuotojų arba 9,5 etatų, iš jų:

7 kultūros darbuotojai (direktorius, 6 bibliotekininkai), vyr. buhalteris, ir 4 techniniai darbuotojai (kompiuterių priežiūros specialistas, specialistas ūkio reikalams, 2 valytojai – kiemsargiai).

Bibliotekos 2015 m. IV ketvirčio 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 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).

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 simboliškai vieno euro verte.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvimoji 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 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 vienuolikos teikiamas 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 IV ketvirčio 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;
- 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.

Per 2015 m. IV ketvirtį biblioteka ilgalaikio nematerialiojo turto neįsigijo ir nenurašė.

2015 m. gruodžio 31 d. visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo Bibliotekos veikloje nematerialiojo turto įsigijimo savikaina sudaro **7462,49 EUR**.

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

Per 2015 m. I-IV ketvirtį biblioteka ilgalaikio materialaus turto padidėjo: 19017,88 Eur, sumažėjo 7136,69 Eur nusidėvėjimas, 5122,16 Eur nurašyto netinkomo naudoti IMT.

- **4711,22** eurų kompiuterių ir jų įrangos iš savivaldybės lėšų,
- **640,61** eurai įsigytas stelažas knygoms Juodkrantės bibliotekai
- **1500** eurų knygų iš savivaldybės lėšų,
- **8499** eurų knygų iš valstybės biudžeto lėšų,
- gauta neatlygintinai knygų už **2524,50** eurų.
- perkelta iš atsargų straipsnio – **1142,55** eurai

2015 m. gruodžio 31 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo Bibliotekos veikloje materialiojo turto įsigijimo savikaina sudaro **44508,95 EUR** (baldai ir biuro įranga).

Atsargų, skirtų parduoti vertė balanse – **2284,27 EUR**.

Pastaba Nr.3 Išankstiniai apmokėjimai **9873,03 EUR** apmokėta spaudinių (laikraščių ir žurnalų) prenumerata, **729,52 EUR** ateinančių laikotarpių prenumeratos sąnaudos.

Pastaba Nr.4. Per vienus metus gautinos sumos sudaro **3320,55 EUR**

Sukauptos gautinos sumos:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (EUR)
1.	Sukauptos finansavimo pajamos (įsiskolinimas tiekėjams už elektros energiją)	13,20
2.	Sukauptos finansavimo pajamos (įsiskolinimas tiekėjams už ryšio paslaugas)	0,45
3.	Sukauptos finansavimo pajamos (įsiskolinimas už vandens tiekimo paslaugas)	6,56
3.	Sukauptos finansavimo pajamos (įsiskolinimas už kitas paslaugas pagal sutartį)	7,01
4.	Sukauptos finansavimo pajamos (permoka soc.draudimui)	391,35
5.	Sukauptos finansavimo pajamos už prekes	
6.	Sukauptos finansavimo pajamos (komandiruotės)	
2.	Sukauptoms atostoginių sąnaudos DU ir SODRA	2901,98
	IŠ VISO:	3320,55

Pastaba Nr.5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

2015 m. gruodžio 31 d. biudžeto lėšų sąskaitoje pinigų likutis **233,03 EUR**, tai kitų lėšų, gautų pagal labdaros ir paramos įstatymą (2% nuo GPM).

Pastaba Nr. 6. 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 suma **134567,57 EUR** pinigais .

Iš jų:

- Neringos savivaldybės biudžeto asignavimai bibliotekos išlaikymui : kitoms išlaidoms **102505 EUR**, **12600 EUR** ilgalaikiui turtui pirkti, atsargoms **4630 EUR** ;
- Gauta iš savivaldybės administracijos Dorė – **4000 EUR**
- Gauta papildomai kultūros darbuotojų darbo užmokesčio kėlimui ir MMA didinimui **-2838 Eurų**.
- iš LR Kultūros ministerijos knygų įsigijimui gauta **8499 EUR**.

Taip pat nemokamai buvo gauta knygų per ataskaitinį laikotarpį iš kitų šaltinių už **2117,47 EUR** ir iš Valstybės biudžeto už **407,03 EUR**.

Nemokamai gautos iš ES lėšų elektroninės knygų skaityklės už **525,66 EUR**, gauta knygų už **49,23 EUR**.

Gražintas į biudžetą nepanaudotų lėšų likutis **613,97 EUR**.

Pastaba Nr. 7.

II.9. Eilutėje „Tiekėjams mokėtinos sumos“, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje **27,22**

EUR :

Tiekėjo pavadinimas	Suteiktų paslaugų pavadinimas	Suma, EUR.
UAB „Energijos tiekimas“	Už elektros tiekimą	13,20
AB „Teo LT“	Už ryšio paslaugas	0,46
UAB „Gelsva“	Už paslaugas pagal sutartį	7,01
Uab „Neringos vanduo“	Už vandens tiekimo paslaugas	6,56
UAB „Omnitel“	Už ryšio paslaugas	-0,01
Iš viso:		27,22

Pastaba Nr. 8.

II.10. eilutėje „Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai " – **2901,98 EUR:**

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (EU)
1.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	2215,59
2.	Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos (atostoginiams)	686,39
	IŠ VISO:	2901,98

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

Pastaba Nr. 9.

Per ataskaitinį laikotarpį už suteiktas kopijavimo ir spausdinimo paslaugas iš viso gauta **158,49 EUR** pajamų.

Pastaba Nr. 10.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Bibliotekos etatų sąraše nurodytiems darbuotojams per ataskaitinį laikotarpį išmokėta **78883,51 EUR** darbo užmokesčio ir priskaičiuota socialinio draudimo sąnaudų:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (EUR)
1.	Darbo užmokesčio	60060,60
2.	Ligos pašalpų	243,68
3.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	18579,23
	Iš viso:	78883,51

Pastaba Nr. 11. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio

komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (EUR)
1.	Elektros energijos	8393,98
2.	Vandentiekio ir kanalizacijos	343,50
3.	Šildymo paslaugos	694,10
4.	Ryšių paslaugos	2160,62
	IS VISO:	11592,20

Pastaba Nr. 12. Sunaudotų ir nurašytų atsargų savikainą **7864,07 EUR** sudaro nurašytos smulkios ūkinės prekės, raštinės prekės ir kitos išduotos naudojimui atsargos kurios atiduotos naudojimui ir perkeltos į užbalansinę sąskaitą.

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

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (EUR)
1.	Techninė priežiūra (saugos tarnyba)	1071,48
2.	Buhalterinės programos „Biudžetas" priežiūra	410,04
3.	Vietinė rinkliava už komunalinių atliekų tvarkymą	194,00
4.	Bibliotekininkų asociacijos nario mokestis	58,00
5.	Programos LIBIS priežiūra	2350,00
6.	El. įrenginių priežiūra pagal sutartį su UAB „Neringos komunalininkas	605,64
7.	Interneto svetainės priežiūra	80,60
9.	Kitos (LATGA mokestis už kūrinį atgaminimą, UAB „Gelsva „ paslaugos, Registrų centro paslaugos, banko paslaugos), gesintuvų patikra, reprezentacinės išlaidos ir kt.	176,37
10.	Prenumeratos paslaugų nurašymo sąnaudos, EKA aptarnavimo paslaugos	3965,52
	Iš viso:	8911,65

Pastaba Nr. 14. Veiklos ataskaitos XIV eilutė KITOS parodyta atitaisyta suma, knygos apie E. Jonušą leidimui. Gauta sąskaita 2014-12-31 buvo neteisingai užpajamuota į IMT. Minėta suma 2606,58 EUR(9000 litų) perkelta į sąnaudas.

Direktorius

Dalia Greičiūtė

Vyr. buhalteris

Elena Sabeckienė