

PATVIRTINTA  
Rokiškio rajono savivaldybės tarybos  
2024 m. balandžio 25 d. sprendimu Nr. TS-

**ROKIŠKIO RAJONO SAVIVALDYBĖS JUOZO KELIUOČIO VIEŠOSIOS  
BIBLIOTEKOS 2023 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

Rokiškio rajono savivaldybės Juozo Keliuočio viešoji biblioteka, 190263888, Nepriklausomybės a. 16, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370252  
D/L: 2024-03-19 20:23:14

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024 kovo 19 Nr. 19  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
<b>A</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>2.115.549,03</b>	<b>2.159.156,56</b>
I	Nematerialusis turtas	P03	21.224,69	27.488,16
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	1.028,50
I.3	Kitas nematerialusis turtas		21.224,69	26.459,66
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	2.094.324,34	2.131.668,40
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1.109.367,85	1.120.019,85
II.3	Infrastruktūros statiniai		13.033,05	13.264,77
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		5.779,81	6.793,04
II.6	Transporto priemonės		4.367,36	6.482,12
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		961.776,27	985.108,62
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
<b>B</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>86.290,11</b>	<b>106.110,09</b>
I	Atsargos	P08	2.874,06	2.857,46
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		2.860,92	857,46
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		0,00	2.000,00
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		13,14	0,00
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	13.245,85	12.349,27
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	69.526,15	77.052,96
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas			
III.5	Suakauptos gautinos sumos		69.526,15	63.348,47
III.6	Kitos gautinos sumos			13.704,49
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	644,05	13.850,40
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>2.201.839,14</b>	<b>2.265.266,65</b>

(tęsinys kitame puslapyje)

Rokiškio rajono savivaldybės Juozo Keliuočio viešoji biblioteka, 190263888, Nepriklausomybės a. 16, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
<b>D</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>			
I	Iš valstybės biudžeto	P12	2.132.312,45	2.174.648,01
II	Iš savivaldybės biudžeto		1.366.981,52	1.365.695,58
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		207.692,50	213.296,56
IV	Iš kitų šaltinių		319.691,65	319.691,65
<b>E</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		237.946,78	275.964,22
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		69.207,15	90.479,44
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		10.768,20	18.955,24
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	P15	10.768,20	18.955,24
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		58.438,95	71.524,20
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	8.606,76	11.252,11
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		1.315,18	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	48.517,01	60.272,09
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
<b>F</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	P18	319,54	139,20
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		319,54	139,20
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		180,34	-255,04
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		139,20	394,24
<b>G</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		2.201.839,14	2.265.266,65

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

Npr. Bukalteri  
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

[Parašas]  
(parašas)

Daina Mikichienė  
(vardas ir pavardė)

Aedita Spundkevičienė  
(vardas ir pavardė)

Rokiškio rajono savivaldybės Juozo Keliuočio viešoji biblioteka, 190263888, Nepriklausomybės a. 16, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370252  
D/L: 2024-03-19 20:23:14

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024 kovo 19 Nr. 20  
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Pradžės ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
<b>A</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>			
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.220.588,95	1.162.267,20
I.1	Iš valstybės biudžeto		1.216.469,95	1.158.874,20
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		41.269,00	79.898,23
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1.172.611,01	1.010.048,36
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		395,37	66.970,46
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		2.194,57	1.957,15
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		4.119,00	3.393,00
III.2	Pervestintų į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma	P21	4.119,00	3.393,00
<b>B</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS</b>			
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P02	-1.214.145,68	-1.162.522,24
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS	P22	-1.018.528,35	-856.461,68
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-38.731,36	-52.228,73
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-95.625,19	-75.061,22
V	TRANSPORTO		-6.565,00	-9.177,52
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-5.941,40	-2.486,60
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-1.554,51	-206,30
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-1.504,75	-1.600,00
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-4.465,53	-4.601,53
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-1.945,57	-94.360,33
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ			
XIV	KITOS		-15.630,29	-23.363,27
<b>C</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERSIS AR DEFICITAS</b>		-23.653,73	-42.975,06
<b>D</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		6.443,27	-255,04
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-6.262,93	
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS			
<b>E</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>		-6.262,93	
<b>F</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H</b>	<b>GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		180,34	-255,04
<b>I</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J</b>	<b>GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS</b>			
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		180,34	-255,04
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

*Direktori*  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)  
*Nyr. buhalteris*  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

*[Parašas]*  
(parašas)  
*[Parašas]*  
(parašas)

*Daiva Niličkienė*  
(vardas ir pavardė)  
*Redita Spundzevičienė*  
(vardas ir pavardė)

Rokiškio rajono savivaldybės Juozo Keliučio viešoji biblioteka, 190263888, Nepriklausomybės a. 16, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370252  
D/L: 2024-03-19 20:23:14

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA  
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024 m. kovo 19 d. Nr. 111  
(data)

Pateiktimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui				Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tiktosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka		
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną	3	4	5	6	7	8	10
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X		394,24	
3	Parduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X			
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X		X		
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X		
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X	X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X			
8	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X		-255,04	
9	Kiti pokyčiai							
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						139,20	139,20
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X			
12	Parduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X			
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X		X		
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X		
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X		
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X			
17	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X		180,34	180,34
18	Kiti pokyčiai							
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						319,54	319,54

X pažymėti ataskaitos likutai nepildomi.

*Linkevičienė*  
(tėšės aktais pareiškė pasirašyti asmuo, pareiškė pavadinimas)  
Pyr. buhaltere  
(vntausis buhalteris (buhalteris), jeigu urivaloma pateal tėšės aktais)

*Spudis*  
(parašas)  
*Spudis*  
(parašas)

*Daiva Dilickienė*  
(vardas ir pavardė)  
*Redita Spudienė*  
(vardas ir pavardė)

Rokiškio rajono savivaldybės Juozo Keliučio viešoji biblioteka, 190263888, Nepriklausomybės a. 16, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.  
**2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**  
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
 ID: -2147370252  
 D/L: 2024-03-19 20:23:14

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA**  
**PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**  
 2024 m. kovo 19 Nr. 21  
 (data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Pateikimo vieta ir tikslumas: eurais		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
<b>I</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>9</b>
<b>A</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>							
I.1	Iplaukos		-11,716,43	0,00	-11,716,43	-11,956,11	0,00	-11,956,11
I.1.1	Finansavimo sumos kitoms įstaigoms ir asaugoms:		1,144,524,82	0,00	1,144,524,82	1,003,852,10	8,050,00	1,011,902,10
I.1.2	Iš valstybės biudžeto		1,136,570,35	0,00	1,136,570,35	996,425,11	7,870,00	1,004,295,11
I.1.3	Iš savivaldybės biudžeto		7,705,00	0,00	7,705,00	974,290,00	7,870,00	7,870,00
I.1.4	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1,123,784,27	0,00	1,123,784,27	18,620,50	0,00	974,290,00
I.2	Iš kitų šaltinių		3,749,25	0,00	3,749,25	18,620,50	0,00	18,620,50
I.3	Iš mokesčių		1,331,83	0,00	1,331,83	3,314,61	0,00	3,314,61
I.4	Iš socialinių įmokų							
I.5	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		240,00	0,00	240,00	3,213,00	180,00	3,393,00
I.6	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		3,800,00	0,00	3,800,00	3,393,00	0,00	3,393,00
I.7	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos							
II	Pervestos lėšos		3,914,47	0,00	3,914,47	820,99	0,00	820,99
II.1	I valstybės biudžetą		-4,206,25	0,00	-4,206,25	-3,393,00	0,00	-3,393,00
II.2	I savivaldybių biudžetus							
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms		-4,119,00	0,00	-4,119,00	-3,393,00	0,00	-3,393,00
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams		-87,25	0,00	-87,25			
III	Išmokos							
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	P02	-1,152,035,00	0,00	-1,152,035,00	-1,012,415,21	-8,050,00	-1,020,465,21
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-951,164,57	0,00	-951,164,57	-838,670,92	-8,050,00	-846,720,92
III.3	Komandiruočių		-95,625,19	0,00	-95,625,19	-69,008,23	0,00	-69,008,23
III.4	Transporto		-460,00	0,00	-460,00	-5,169,60	0,00	-5,169,60
III.5	Kvalifikacijos kelimo		-3,941,40	0,00	-3,941,40	-2,615,20	0,00	-2,615,20
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-654,81	0,00	-654,81	-2,065,30	0,00	-2,065,30
III.7	Absaugų įsigijimo		0,00	0,00	0,00	-2,000,00	0,00	-2,000,00
III.8	Socialinių išmokų		-2,874,06	0,00	-2,874,06	-18,996,80	0,00	-18,996,80
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo							
III.11	Sumokėtos palūkanos		-97,314,97	0,00	-97,314,97	-75,748,16	0,00	-75,748,16
III.12	Kitos išmokos							

(tesinsy kitame puslapyje)

Rokiškio rajono savivaldybės Juozo Kelno viešoji biblioteka, 190263888, Nepriklausomybės a. 16, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.  
 2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA  
 PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Prašęs ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		
<b>I</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>9</b>
<b>B</b>	<b>INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>							
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-41.269,00	0,00	-41.269,00	-36.800,00	0,00	-36.800,00
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas		-41.269,00	0,00	-41.269,00	-36.800,00	0,00	-36.800,00
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
<b>C</b>	<b>FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>							
I	Iplaukos iš gautų paskolų		39.779,08	0,00	39.779,08	36.530,00	0,00	36.530,00
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) išpateigimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		39.779,08	0,00	39.779,08	36.530,00	0,00	36.530,00
IV.1	Iš valstybės biudžeto		34.698,00	0,00	34.698,00	36.530,00	0,00	36.530,00
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		3.749,25	0,00	3.749,25			
IV.4	Iš kitų šaltinių		1.331,83	0,00	1.331,83			
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
<b>D</b>	<b>VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUCIUI</b>							
I	P pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-13.206,35	0,00	-13.206,35	-12.226,11	0,00	-12.226,11
II	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		13.850,40		13.850,40	26.076,51		26.076,51
III	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		644,05		644,05	13.850,40		13.850,40

*Direktori*  
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

*Apr. buhalterė*  
 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

*[Parasas]*  
 (parasas)

*[Parasas]*  
 (parasas)

*Daiva Dilichienė*  
 (vardas ir pavardė)  
*Beate Apudkenecė*  
 (vardas ir pavardė)

**ROKIŠKIO RAJONO SAVIVALDYBĖS  
JUOZO KELIUOČIO VIEŠOJI BIBLIOTEKA**  
Įstaigos kodas 190263888, Nepriklausomybės a.16, Rokiškis

2023 m. gruodžio 31 d. *Nr. 23*

**FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**I. BENDROJI DALIS**

Rokiškio rajono savivaldybės Juozo Keliuočio viešoji biblioteka (toliau - Biblioteka) yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos savivaldybės, valstybės biudžeto ir kitų šaltinių, kodas 190263888.

Adresas: Nepriklausomybės a.16, Rokiškis, Lietuvos Respublika.

Steigėja yra Rokiškio rajono savivaldybė.

Pagrindinė veikla „Bibliotekų veikla“.

Biblioteka yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą bei atsiskaitomąją sąskaitą banke.

Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2023 metų gruodžio 31 dienos duomenis.

Bibliotekos struktūrą sudaro viešoji biblioteka: administracija ir 5 skyriai – informacijos ir kraštotyros skyrius, skaitytojų skyrius, vaikų ir jaunimo skyrius, fondų organizavimo skyrius, ūkio skyrius ir 37 filialai rajone: 3 miesto (Obelių, Pandėlio, Rokiškio) ir 34 kaimo filialai (Aleksandravėlės, Antanašės, Aukštakalnių, Bajorų, Čedasų, Čivylių, Didsodės, Duokiškio, Gediškių, Juodupės, Jūžintų, Kalvių, Kamajų, Kavoliškio, Kazliškio, Konstantinavos, Kriaunų, Laibgalių, Lašų, Lukštų, Martynonių, Onuškie, Pakriaunių, Panemunėlio m., Panemunėlio g.st., Panemunio, Ragelių, Salų, Sėlynės, Skemų, Sriubiškių, Suvainiškio, Verksnionių, Žiobiškio). Filialas yra struktūrinis Bibliotekos padalinys, turintis savo buveinę ir veikiantis pagal Bibliotekos direktoriaus patvirtintus nuostatus. Filialas nėra juridinis asmuo.

Bibliotekos ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius - 69. Įstaigos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 63,75 etatai.

Tolesnę Bibliotekos veiklą gali paveikti nepakankamas finansavimas einamoms išlaidoms padengti, žmogiškieji ištekliai.

**II. APSKAITOS POLITIKA**

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



Biblioteka, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką, patvirtintą direktoriaus 2012 m. sausio 10 d. įsakymu Nr. V1-2 „Dėl buhalterinės apskaitos vadovo patvirtinimo“. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

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

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos žmogiškųjų resursų valdymo sistema FVAS, kuri pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- 1) valstybės funkciją;
- 2) programą;
- 3) lėšų šaltinį;
- 4) valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį;

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybinio įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

## Nematerialusis turtas

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

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

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę, jei tikrąją vertę įmanoma patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet nematerialusis turtas registruojamas simboliškai vieno euro verte.

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

Įsigytas nematerialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, nematerialusis turtas registruojamas simbolinio atlygio verte.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto amortizacijos normatyvas (metai)
1.	Programinė įranga	3
2.	Kitas nematerialusis turtas	6

### Ilgalaikis materialusis turtas

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

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 sukauptą 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 simboliškai 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 iki turto perdavimo taikė tikrosios vertės metodą. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboliškai vieno euro verte.

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

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto nusidėvėjimo normatyvas (metai)
1.	Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, blokų,..)	75
2.	Infrastruktūros statiniai	5
3.	Kiti statiniai	18

4.	Kitos mašinos ir įrenginiai	14
5.	Lengvieji automobiliai	7
8.	Baldai	8

### 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 parduotų atsargų savikainą, Įstaiga taiko 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 kiekiu ir vertine išraiška.

### Finansinis turtas

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Pirmą kartą pripažindama finansinį turtą, Įstaiga įvertina jį įsigijimo savikaina.

### Gautinos sumos

Gautinos sumos registruojamos tada, kai Biblioteka įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. 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.

### Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ojo VSAFAS nustatytus kriterijus.

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

### Finansiniai įsipareigojimai

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

- a. ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai - amortizuota savikaina;
- b. trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai - įsigijimo savikaina.

#### Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praityje Įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamąjį pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkina-  
mos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami.

#### Pajamos

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 patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

#### Sąnaudos

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.

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 kiekvieną mėnesį.

Mokesčių Europos Sąjungai sąnaudos pripažįstamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos yra patiriamos.

#### Turto nuvertėjimas

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, nustatoma, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė, kuri palyginama su turto balansine verte.

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimiesiems ataskaitiniams laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuojamoji) vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką, t.y. nuvertėjimo suma nudėvima per likusį naudingo tarnavimo laiką, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas.

### 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.

### Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz. dėl draudiminio įvykio patirtos sąnaudos yra užskaitomos su gauta draudimo išmoka). Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų bei apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

### Apskaitos politikos keitimas

Biblioteka pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia Bibliotekos finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti. Ūkinių operacijų bei ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t.y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo

### Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių. Bibliotekos apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

### Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškėmis yra didesnė nei 0,0025 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

## III. PASTABOS

### Pastaba Nr. 04. Ilgalaikis materialus turtas

Per ataskaitinį laikotarpį Biblioteka ilgalaikio materialaus turto įsigijo: Bibliotekos fondai – 39779,08 Eur., iš jų valstybės biudžeto lėšomis – 34698,00 Eur., iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų – 3749,25 Eur., iš kitų šaltinių – 1331,83 Eur.

#### Neatlygintinai gauto turto:

1. Neatlygintinai gauta baldų, biuro įrangos ir kito ilgalaikio materialaus turto – 1387,30 Eur.

Bibliotekoje ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo nebuvo. (12-ojo VSAFAS 1 priedas).

2023 m. gruodžio 31 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje materialaus ilgalaikio turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 159241,02 Eur., iš jų:

Kitos mašinos ir įrengimai – 5170,01 Eur.

Kompiuterinė technika ir įranga – 123180,11 Eur.

Baldai – 5365,68 Eur.

Kita biuro įranga – 10638,74 Eur.

Kitas ilgalaikis turtas – 14886,48 Eur.

### Pastaba Nr.08 Atsargos

Biblioteka per ataskaitinį laikotarpį įsigijo atsargų už 2359,51 Eur., (iš jų – įsigyta - -2235,64 Eur., nemokamai gauta atsargų – 123,87 Eur.). Didžiąją atsargų pirkimų dalį sudaro ūkinės, kanceliarinės, kompiuterinės prekės, kuras automobiliui, dezinfekcinės ir apsauginės priemonės 2235,64 Eur, atsargos, skirtos parduoti – 13,14 Eur. . Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą

per ataskaitinį laikotarpį pagal atsargų grupes pateikta 8-ojo VSAFAS 3 priede.

### Pastaba Nr.09 Išankstiniai apmokėjimai

Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams sudaro: už spaudos prenumeratą – 9756,19 Eur.

Ateinančių laikotarpių sąnaudos apskaitoje registruojamos pagal pirkimo sąskaitą faktūrą. Kiekvieno mėnesio pabaigoje, apskaitoje pripažįstamos patirtos sąnaudos mažinant ateinančių laikotarpių sąnaudas. Sąnaudos pripažįstamos proporcingomis dalimis per tiek mėnesių, kiek jos faktiškai bus patirtos.

Kitas ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Automobilio ir keleivių draudimas	328,08
2.	Turto draudimas	1017,00
3.	Turto draudimas (pagal projektą)	50,02
4.	Teisės aktų pakeitimai	46,52
5.	Spaudos prenumerata	2048,04
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>3489,66</b>

### Pastaba Nr. 10 Sukauptos gautinos sumos

Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto sudaro:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Sukaupiams atostoginiams	37041,57
2.	Kitoms išlaidoms kompensuoti	1315,08
3.	Sukaupoms atostoginiams įmokoms Sodrai	11475,44
4.	Tiekėjams už suteiktas paslaugas	8606,86
4.	Pensijinio amžiaus darbuotojų atidėjiniai	10768,20
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>69207,15</b>

### Pastaba Nr. 11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų likutis banko sąskaitose:

1. Draudimo išmokos likutis (už automobilio autoįvykį ir aplietas patalpas) – 478,83 Eur.;
2. Gyventojų pajamų mokesčio 1,2 proc. – 165,22 Eur.;

### Pastaba Nr.12. Finansavimo sumos

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 20 – ajį VSAFAS.

Gauta iš Europos Sąjungos:

1. Europos regioninės plėtros fondas: kitoms išlaidoms kompensuoti – 3749,25 Eur.

2. Neatlygintinai gautas turtas nepiniginiam turtui įsigyti (knygos) – 40,54 Eur.

Valstybės biudžeto finansavimas:

1. Rokiškio raj. sav. taryba: Kultūros ministerijos skirtos lėšos naujų knygų įsigijimui – 33564,00 Eur.

2. Kultūros taryba (projektų finansavimas) – 1134,00 Eur.;

3. Kitoms išlaidoms kompensuoti – 7705,00 Eur.

4. Neatlygintinai gauta turto – 151,94 Eur.

Savivaldybės biudžeto finansavimas:

1. Rokiškio raj. savivaldybė nepiniginiam turtui įsigyti – 1702,33 Eur.;

2. Rokiškio raj. savivaldybės administracija kitoms išlaidoms kompensuoti – 1159445,94 Eur.;

Finansavimo sumos iš kitų šaltinių:

1. Neatlygintinai gautas turtas – 1331,83 Eur

**Pastaba Nr. 15 Ilgalaikiai atidėjiniai**

Apskaičiuotos penkių pensinio amžiaus sulaukusių Bibliotekos darbuotojų, kurių išėjimo iš darbo terminas nėra pagrįstai žinomas, 2 mėnesių išeitinės išmokos – 10768,20 Eur.

**Pastaba Nr. 16 Tiekėjams mokėtinos sumos**

Eil. Nr.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinos sumos už ryšius	617,69
2.	Mokėtinos sumos už komunalinius patarnavimus	7989,07
3.	Kitos paslaugos	1315,08
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>9921,84</b>

**Pastaba Nr. 17 Sukauptos mokėtinos sumos**

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	48517,01
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>48517,01</b>

**Pastaba Nr.22 Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos**

Įstaigos etatų sąraše nurodytiems darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų:



Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio ir atostogų išmoku	992440,55
2.	Ligos pašalpu	4234,41
3.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio ir nuo atostogų išmoku	8628,05
4.	Pensinio amžiaus darbuotojų išeitinės išmokos	13225,34
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>1018528,35</b>

**Pastaba: Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos**

Ataskaitinio laikotarpio komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudaro :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymas	29579,05
2.	Elektros energijos	34157,11
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	2019,63
4.	Ryšių paslaugų	19590,35
5.	Kitų paslaugų	10279,05
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>95625,19</b>

**Pastaba: Kitų paslaugų sąnaudos**

Kitų paslaugų sąnaudas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 15630,29 Eur., iš jų apsaugos, stebėjimo paslaugos ir signalizacijos techninio priežiūros mokestis – 4428,89 Eur., buhalterinės programos priežiūros mokestis – 6099,03 Eur., LIBIS programos mokestis – 1996,50 Eur., kilimėlių priežiūros mokestis – 560,56 Eur., LATGA autorių teisių mokestis – 150,00 Eur., draudimo ir teisės aktų pakeitimų prenumeratos sąnaudos – 1441,62 Eur., darbuotojų privalomas sveikatos tikrinimas – 298,78 Eur., banko mokesčiai – 240,00 Eur., kitų paslaugų sąnaudos (gesintuvų patikrinimo paslauga, Registrų centro mokesčiai, savivaldybių viešųjų bibliotekų nario mokestis, kiti paslaugų mokesčiai) – 414,91 Eur.

**Pastaba: Grynojo turto pokyčių ataskaitos pastabos**

Grynojo turto pokyčių ataskaita pateikiama lentelėje 4-ojo VSAFAS „Grynojo turto pokyčių ataskaita“

**Pastaba Nr. 02 Pinigų srautų ataskaitos pastabos**

Pagrindinės veiklos pinigų srautų įplaukos ataskaitinį laikotarpį sudarė – 1144524,82 Eur., iš jų iš biudžeto Bibliotekos darbo organizavimui ir administravimui – 1123784,27 Eur., iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms – 7705,00 Eur., iš ES lėšos – 3749,25 Eur., iš kitų šaltinių lėšos – 1331,83 Eur., spec. lėšos iš biudžeto – 3800,00 Eur., iš pirkėjų – 240,00 Eur., kitos įplaukos už įrangos talpinimą ir patalpų nuomą- 3914,47 Eur.

Pervestinios sumos – 4119,00 Eur. (iš jų spec. lėšos pervestos į biudžetą) išmokos per 2023 metus sudarė – 1152035,00 Eur. Pinigų ir pinigų ekvivalentų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį siekė - 13206,35 Eur., pinigų likutis 2023 m. pradžioje buvo – 13850,50 Eur., 2023 metų pabaigoje pinigai ir pinigų ekvivalentai sudaro – 644,05 Eur. (165,22 Eur. – paramos lėšos, 478,83 Eur. – draudimo išmoka). Investicinės veiklos pinigų srautai - Kultūros ministerijos skirtos lėšos knygų įsigijimui – 33564,00 Eur., Pinigų srautų ataskaita pateikiama 5-ojo VSAFAS „Pinigų srautų ataskaita“ 2 priedas.

### Pastaba: Kita informacija

Pateikiama informacija apie turtą, kurį Biblioteka apskaito nebalansinėse sąskaitose:

Grupės pavadinimas	Turto vertė, eurais	Kita informacija
Ūkinis inventoriųs	1886,54	Apskaitomas atiduotas naudoti trumpalaikis turtas
Pagal panaudos sutartis gautas turtas	789,37	Panevėžio Gabrielės Petkevičaitės-Bitės viešoji biblioteka perdavė ūkinį inventorių-žaislus.
<b>Viso</b>	<b>2675,91</b>	

PRIDEDAMA.


1. Privalomasis bendrasis sąskaitų planas (4 lapai);
2. 12-ojo VSAFAS Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas (2 lapas);
3. 8-ojo VSAFAS Atsargų vertės pasikeitimas (1 lapas);
4. 20-ojo VSAFAS Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai (1 lapas);
5. 20-ojo VSAFAS Finansavimo sumų likučiai (1 lapas);
6. 25-ojo VSAFAS „Segmentai“ 2022 m. Informacija pagal veiklos segmentus (1 lapas).
7. 6-ojo VSAFAS Informacija apie išankstinius apmokėjimus (1 lapas);
8. 17-ojo VSAFAS Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas (1 lapas);
9. 17-ojo VSAFAS Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus (1 lapas)
10. 17-ojo VSAFAS Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas (1 lapas);
11. 24-ojo VSAFAS Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas (1 lapas);
12. 6-ojo VSAFAS Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą (1 lapas);
13. 6-ojo VSAFAS Informacija apie paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį (1 lapas);
14. 8-ojo VSAFAS Atidėjiniai pagal jų paskirtį (2 lapai);
15. 18-ojo VSAFAS Atidėjiniai pagal jų panaudojimo laiką (1 lapas)

Direktorė



Daiva Vilkickienė

Vyriausioji buhalterė



Redita Spundzevičienė