

Kauno apskrities viešoji biblioteka

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190758138, Radastų g.2 LT- 44164 Kaunas, -

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

PAGAL 2021 m. RUGSĖJO 30 d. DUOMENIS

21.11.09 Nr. 88

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	1.	6.150.743,95	5.939.351,32
I.	Nematerialusis turtas	2	1.227,59	4.649,04
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licenzijos		1.227,59	4.649,04
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	3	6.149.516,36	5.934.702,28
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		665.546,91	673.081,44
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		302,25	313,62
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		750.000,00	750.000,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai		17.334,48	18.878,34
II.6	Transporto priemonės		1.875,01	3.750,03
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		137.750,00	137.750,00
II.8	Baldai ir biuro įranga		39.491,51	43.587,97
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		4.045.835,20	3.961.643,88
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai		491.381,00	345.697,00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	4	369.583,20	321.677,23
I.	Atsargos	5	35.254,21	43.332,28
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		26.220,63	35.877,36
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		9.033,58	7.454,92
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	6	14.519,20	99.139,70
III.	Per vienus metus gautinos sumos	7	235.693,04	128.987,59
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		2.175,93	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		1.350,23	1.974,94
III.5	Sukauptos gautinos sumos		229.421,86	124.981,22
III.6	Kitos gautinos sumos		2.745,02	2.031,43
IV.	Trumpalaikės investicijos			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	8	84.116,75	50.217,66
	IŠ VISO TURTO:		6.520.327,15	6.261.028,55
D.	FINANSAVIMO SUMOS	9	5.433.110,13	5.044.202,98
I.	Iš valstybės biudžeto		3.630.798,55	3.501.323,65
II.	Iš savivaldybės biudžeto		443,82	382,20
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		370.589,64	148.959,75
IV.	Iš kitų šaltinių		1.431.278,12	1.393.537,38
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	10	216.917,64	345.329,93
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		216.917,64	345.329,93
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	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	11	10.661,12	241.925,60
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	12	162.352,42	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	13	42.193,28	103.287,69
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	14	1.710,82	116,64
F.	GRYNASIS TURTAS	15	870.299,38	871.495,64
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		834.122,22	834.122,22
II.1	Tikrosios vertės rezervas		834.122,22	834.122,22
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		36.177,16	37.373,42
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-1.196,26	1.456,68
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		37.373,42	35.916,74
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		6.520.327,15	6.261.028,55

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Edita Urbonavičienė

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Vita Mozūrienė

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Kauno apskrities viešoji biblioteka

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190758138, Radastų g.2 LT- 44164 Kaunas, -

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2021 m. RUGSĖJO 30 d. DUOMENIS

21.11.09 Nr. 87

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	16	2.266.600,10	2.118.901,11
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	17	2.186.358,72	2.007.581,62
I.1.	Iš valstybės biudžeto		2.125.448,39	1.919.275,53
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		54.540,42	71.814,51
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		6.369,91	16.491,58
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	18	80.241,38	111.319,49
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		80.241,38	111.319,49
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	19	2.267.511,36	2.117.978,28
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	20	1.883.134,15	1.789.464,92
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS	21	23.176,94	25.757,87
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	22	79.223,29	65.196,19
IV.	KOMANDIRUOČIŲ	23	885,66	946,94
V.	TRANSPORTO	24	13.047,54	2.745,44
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO	25	5.154,44	1.782,08
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO	26	37.067,97	8.532,84
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		84.845,66	121.776,17
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA	27	39.628,79	42.660,23
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS		16.151,20	995,55
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	28	59,19	-1.478,60
XIV.	KITOS		85.136,53	59.598,65
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-911,26	922,83
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	29	-285,00	-262,20
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		434,10	207,60
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-285,00	-262,20
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		434,10	207,60
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI	30		
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-1.196,26	660,63
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS	31	-1.196,26	660,63
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Edita Urbonavičienė

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Vita Mozūrienė

(vardas ir pavardė)

Kauno apskrities viešoji biblioteka, 190758138, Radastų g.2 LT- 44164 Kaunas, -
(informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

PAGAL 2021 m. RUGSĖJO 30 d. DUOMENIS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
1	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turą	3.501.323,65	2.150.542,16		1.110,67	45,18		2.024.279,09			29,59	2.175,93	3.630.798,55
1.1.	iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	3.425.424,37	207.993,64	45.416,36	1.110,67	45,18		74.235,22			29,59	922,92	3.606.587,56
1.2.	nepiniginiam turtui įsigyti	75.899,28	1.942.548,52	-45.416,36				1.950.043,87				1.253,01	24.210,99
2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	382,20			61,62								443,82
2.1.1.	iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):												
2.1.2.	nepiniginiam turtui įsigyti	382,20			61,62								443,82
2.1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
3.	iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	148.959,75	275.636,11		376,66			54.382,88					370.589,64
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	126.101,79		202.843,30	376,66								326.594,79
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	22.857,96	275.636,11	-202.843,30									43.994,85
4.	iš kitų šaltinių:	1.393.537,38	2.630,00		41.480,65			434,10					1.431.278,12
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1.376.197,82		226,52	41.480,65			434,10					1.414.089,08
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	17.339,56	2.630,00	-226,52									17.189,04
5.	iš viso finansavimo sumų:	5.044.202,98	2.428.808,27		43.029,60	45,18		2.084.597,78			29,59	2.175,93	5.433.110,13

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pagal 26-ojo VSAFAS "Fondų apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys" 24 punktą pripažinta valstybės išdo finansavimo pajamomis.

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Edita Urbonavičienė

(vardas ir pavardė)

Vita Mozūrienė

(vardas ir pavardė)



KAUNO APSKRITIES VIEŠOJI BIBLIOTEKA

Biudžetinė įstaiga, Radastų g. 2, LT-44164 Kaunas, tel. (8 37) 32 42 52, faks. (8 37) 32 42 50 el. p. info@kvb.lt
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 190758138

2021-11-09 Nr. 86

AIŠKINAMASIS RAŠTAS Prie 2021 m. rugsėjo 30 d. finansinės atskaitomybės

I. BENDROJI DALIS

Kauno apskrities viešoji biblioteka (toliau – Apskrities biblioteka) yra valstybės biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto. Jos steigėjas nuo 2007-01-01 iki 2010-06-30 buvo Kauno apskrities viršininkas. Nuo 2010-07-01 savininko teises perėmė Lietuvos Respublikos Kultūros ministerija.

Apskrities biblioteka įkurta 1950 m.

Apskrities biblioteka yra viešasis juridinis asmuo, turintis antspaudą, blanką su savo pavadinimu ir sąskaitas banke. Biblioteka yra ne PVM mokėtoja. Apskrities bibliotekos adresas: Radastų g. 2, LT-44164 Kaunas, įstaigos kodas 190758138, įregistravimo data 1997-06-13.

Apskrities bibliotekos nuostatus tvirtina Savininkas.

Apskrities biblioteka yra paramos gavėja.

Apskrities biblioteka savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos tarptautinėmis sutartimis, Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymu, Lietuvos Respublikos bibliotekų įstatymu, Lietuvos Respublikos labdaros ir paramos įstatymu, Lietuvos Respublikos Seimo nutarimais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, Savininko įsakymais ir kitais teisės aktais.

Apskrities biblioteka finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto teisės aktų nustatyta tvarka. Apskrities bibliotekai finansuoti gali būti naudojamos ir kitos teisės aktų nustatyta tvarka gautos lėšos.

Apskrities biblioteka neturi kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų.

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo 202 darbuotojai.

Apskrities bibliotekos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

II. APSKAITOS POLITIKA

Ši finansinė atskaitomybė yra parengta pagal 2021-09-30 galiojusį Lietuvos Respublikos Buhalterinės apskaitos įstatymą, Lietuvos Respublikos Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymą, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau VSAFAS), „KAVB apskaitos vadovo“ nuostatus patvirtintas 2015-12-31 KAVB direktoriaus įsakymu Nr. V-85,

Šioje finansinėje atskaitomybėje visos sumos yra pateiktos Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta – Eurais. Apskrities biblioteka sudaro žemesniojo lygio finansines ataskaitas.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigyjimo savikaina. Nematerialusis turtas yra pripažįstamas ir registruojamas, jei jis atitinka nematerialiojo turto

apibrėžimą, yra lengvai atskiriamas nuo kitų materialiojo turto vienetų, tikėtina, kad Apskritis biblioteka būsimaisiais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos, galima patikimai nustatyti turto įsigyjimo ir pasigaminimo savikainą, Apskritis biblioteka turi teisę tuo turtu disponuoti ir jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiems. Apskritis biblioteka gali gauti nematerialų turtą nemokamai arba įsigyti už simbolinį atlygį. Nemokamai gautam turtui priskiriamas ir Apskritis bibliotekai paaukotas ar padovanotas turtas. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas yra apskaitomas įsigyjimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir sukauptus nuvertėjimus, jei tokių yra. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą. Apskritis bibliotekos nematerialiojo turto likvidacinė vertė yra lygi nuliui.

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
2.	Patentai, išradimai, licencijos, įsigytos kitos teisės	4
3.	Kitas nematerialus turtas	2
4.	Prestižas	5

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigyjimo savikaina. Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto apibrėžimą, pagrįstai tikėtina, kad Apskritis biblioteka būsimaisiais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos, galima patikimai nustatyti turto įsigyjimo ar pasigaminimo savikainą, Apskritis biblioteka turi teisę tuo turtu disponuoti ir jį kontroliuoti. Apskritis biblioteka gali gauti ilgalaikį materialų turtą nemokamai arba įsigyti už simbolinį atlygį. Nemokamai gautam turtui priskiriamas ir Apskritis bibliotekai paaukotas ar padovanotas turtas. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas yra apskaitomas įsigyjimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir sukauptus nuvertėjimus, jei tokių yra. Ilgalaikio materialiojo turto vienetai, kurių apskaitai taikomas tikrosios vertės metodas, po pirminio pripažinimo yra apskaitomas tikrąja verte. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) nusidėvėjimo skaičiavimo metodą. Apskritis bibliotekos ilgalaikio materialiojo turto likvidacinė vertė yra lygi nuliui.

Nustatytos šios materialiojo turto grupės ir turto nusidėvėjimo normatyvai:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto nusidėvėjimo normatyvas (metai)
1.	Pastatai	
1.1.	Kapitaliniai mūriniai pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, blokų...)	100
1.2.	Tašytų rąstų pastatai	40
1.3.	Surenkamieji, išardomieji, moliniai ir kiti pastatai	15
2.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	
2.1.	Infrastruktūros statiniai	
2.1.1.	Betoniniai, gelžbetoniniai, akmens	60
2.1.2.	Metaliniai	35
2.1.3.	Mediniai	15
2.2.	Kiti statiniai	15
3.	Nekilnojamojo kultūros paveldo objektai	
3.1.	Nekilnojamojo kultūros paveldo objektų restauravimo darbai	19
4.	Mašinos ir įrenginiai	
4.1.	Gamybos mašinos ir įrenginiai	10
4.2.	Medicinos įranga	6
4.3.	Apsaugos įranga	10

4.4.	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	5
4.5.	Radio ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	10
4.6.	Kitos mašinos ir įrenginiai	20
5.	Transporto priemonės	
5.1.	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	6
5.2.	Specialūs automobiliai	4
5.3.	Autobusai, krovininiai automobiliai, jų priekabos ir puspriekabės	5
5.4.	Kitos transporto priemonės	6
6.	Baldai ir biuro įranga	
6.1.	Baldai	11
6.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	7
6.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	8
6.4.	Kita biuro įranga	8
7.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
7.1.	Scenos meno priemonės	10
7.2.	Muzikos instrumentai	30
7.3.	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	10
7.4.	Specialieji drabužiai ir avalynė	2
7.5.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	10

Spaudiniai Apskritis bibliotekoje priskiriami ilgalaikio turto grupei „Bibliotekos fondas“. Bibliotekos fondai apskaitoje registruojami kiekvieną kaupiamą ir tvarkomą dokumentų fondą suskirstant į smulkesnius vienetus: „Mainų fondas“, „Bibliotekos pagrindinis fondas“, „Bibliotekoje organizuojamas ir saugomas Nacionalinio publikuotų dokumentų archyvinio fondo (NPDAF) antrasis fondas“. Apskritis biblioteka gali gauti spaudinius nemokamai arba įsigyti už simbolinį atlygį. Pirminio pripažinimo momentu spaudiniai apskaitoje registruojami įsigyjimo savikaina. Bibliotekos fondams nusidėvėjimas neskaičiuojamas.

Biologinio turto Apskritis biblioteka neturi.

Atsargos

Atsargos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka atsargų apibrėžimą. Registruojant atsargas, jos įvertinamos įsigyjimo ar pasigaminimo savikaina. Apskaičiuojant sunaudotų atsargų savikainą, taikomas konkrečių kainų ir nuolat apskaitomų atsargų būdas. Atiduota naudoti veikloje ūkinio inventoriaus vertė iš karto pripažįstama sąnaudomis. Šio inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Finansinis turtas

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai Apskritis biblioteka gauna arba pagal vykdomą sutartį įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą. Pinigai ir kitas finansinis turtas, numatytas gauti pagal planuojamus sandorius, gautus garantinius ir laidavimo raštus, turtu nepripažįstami, kol jie neatitinka finansinio turto apibrėžimo. Pirmą kartą pripažindama finansinį turtą, išskyrus finansinį turtą, kuris paskesnio įvertinimo metu įvertinamas amortizuota savikaina ir kurio įsigyjimo metu nebuvo išleista pinigų, Apskritis biblioteka įvertina jį įsigyjimo savikaina, kurią sudaro sumokėta arba mokėtina už jį suma arba kito perduoto turto vertė. Tiesioginės sandorių sudarymo išlaidos neįtraukiamos į finansinio turto įsigyjimo savikainą ir pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio, kurio metu buvo sudarytas sandoris, finansinės ir investicinės veiklos sąnaudomis. Finansinis turtas, kuris paskesnio įvertinimo metu vertinamas amortizuota savikaina ir kurio įsigyjimo metu nebuvo išleista pinigų, pirminio pripažinimo metu vertinamas amortizuota savikaina.

Pagal mainų sandorį gautas finansinis turtas pirminio pripažinimo metu yra registruojamas įsigyjimo savikaina, kurią sudaro mainų sutartyje nustatyta vertė. Jeigu mainų sutartyje vertė nenurodyta ir mainais gauto turto įsigyjimo savikainos negalima nustatyti, ji yra lygi perleisto turto tikrajai vertei. Su finansinio turto mainais susijusios išlaidos pripažįstamos atskaitinio laikotarpio finansinės ir investicinės veiklos sąnaudomis.

Prie finansinio turto priskiriami tik išankstiniai mokėjimai už finansinį turtą.

Gautinos sumos

Gautinos sumos registruojamos tada, kai Apskritis biblioteka įsigyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį įsipareigojimą pagal 17-ąją VSAFAS "Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai".

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigyjimo savikaina.

Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos įsigyjimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ojo VSAFAS nustatytus kriterijus: finansavimo sumų gavėjas užtikrina, kad tenkinamos finansavimo sumų davėjo jam nustatytos sąlygos finansavimo sumoms gauti;

yra finansavimo sumų davėjo sprendimų ar kitų raštiškų įrodymų, kad finansavimo sumos bus suteiktos ir pinigai bus pervesti ar kitas turtas bus perduotas;

finansavimo sumų dydį galima patikimai įvertinti.

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

Finansiniai įsipareigojimai

Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai Apskritis biblioteka prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ir atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Įsipareigojimai pagal nepradėtus vykdyti sandorius nepripažįstami finansiniais įsipareigojimais, kol jie neatitinka finansinio įsipareigojimo apibrėžimo.

Pirmojo pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigyjimo savikaina. Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami:

Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;

Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigyjimo savikaina.

Atidėjinys

Atidėjinys apskaitomas tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje Apskritis biblioteka turi teisinį įsipareigojimą ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad įsipareigojimą reikės padengti turtu, yra didesnė už tikimybę, kad nereikės ir įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Atidėjiniai peržiūrimi kiekvieną finansinio ataskaitų rinkinio sudarymo dieną ir koreguojami, kad atspindėtų tiksliausią dabartinį įvertinimą.

Pinigai ir jų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose bei pinigai kelyje. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikis finansinis turtas. Pinigai ir jų ekvivalentai pagal paskirtį yra: biudžeto asignavimai, ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšos, kitų šaltinių lėšos.

Pinigų srautų ataskaitoje pinigų srautai yra grupuojami į piniginius srautus iš pagrindinės, investicinės ir finansinės veiklos.

Pajamų pripažinimas

Pajamos pripažįstamos, kai tikėtina, jog Apskritis biblioteka gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą ir kai galima patikimai įvertinti pajamas bei su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas. Apskritis bibliotekos pajamomis laikoma tik jos pačios gaunamos ekonominės naudos padidėjimas.

Apskrities bibliotekos pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, kadangi tai nėra Apskrities bibliotekos gaunama ekonominė nauda.

Finansavimo pajamos gali būti pripažįstamos ne tuo pačiu momentu, kaip ir sąnaudos, bet būtinai tą patį finansinių metų ketvirtį.

Pajamos už teikiamas paslaugas ir negyvenamų patalpų nuomą pripažįstamos suteikus paslaugas. Delspinigiai pripažįstami pajamomis, juos priskaičius, išrašant sąskaitą faktūrą.

Apskrities biblioteka tretiesiems asmenims kiekvieną mėnesį pateikia sąskaitas už šildymą, elektros energiją, remdamasi paskaičiavimais ir elektros energijos apskaitos prietaisų parodymais.

Sąnaudų pripažinimas

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos ir registruojamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principu, tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kurį jos buvo patirtos – kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudos, kompensuojamos gautinomis arba gautomis finansavimo sumomis, pripažįstamos finansavimo pajamomis tą ataskaitinį laikotarpį, kurį buvo patirtos.

Sąnaudomis pripažįstama tik ta ankstesniųjų ir ataskaitinio laikotarpio išlaidų dalis, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždirbtoms pajamoms ar prisiimtiems įsipareigojimams. Išlaidos, skirtos pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, apskaitoje registruojamos kaip turtas ir sąnaudomis bus pripažįstamos būsimaisiais laikotarpiais.

Apskaitoje darbuotojams mokėti už kasmetines atostogas sumos kaupiamos ir pripažįstamos sąnaudomis vieną kartą per finansinių metų ketvirtį.

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

Užsienio valiutos

Užsienio valiuta išreikšti sandoriai pirminio pripažinimo metu įvertinami ir registruojami apskaitoje, taikant sandorio dienos valiutos kursą. Skirtumas tarp valiutos kurso ir valiutos keitimo kurso, susidarę keičiant valiutą, laikomas banko paslauga ir apskaitoje registruojamas veiklos sąnaudų sąskaitose. Kiekvieną paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną valiutiniai straipsniai ir išankstiniai apmokėjimai už turtą įvertinami (perkainojami) taikant tos dienos užsienio valiutos kursą.

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 laikotarpiais 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.

Apskrities bibliotekos turto vertės sumažėjimas yra nustatomas ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, sudarant finansines ataskaitas.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie Apskrities 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

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

Apskritis biblioteka pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia Apskritis 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. Apskritis 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 išraiškomis yra didesnė nei 0,025 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

Apskritis biblioteka pagal segmentus atlieka vieną valstybės funkciją: poilsis, kultūra ir religija (kodas 8.2.1.1.).

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Pastaba Nr. 1 Apskritis bibliotekos veikloje nenumatomas restruktūrizavimas ar veiklos nutraukimas.

Pastaba Nr. 2 Ilgalaikis nematerialus turtas:

Per ataskaitinį laikotarpį šio turto įsigyta nebuvo, nurašyta už 58494,18 Eur, pripažinta nereikalingu arba netinkamu (negalimu) naudoti.

Turto kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje įsigyjimo savikaina, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 131463,69 Eurai, iš jų:

Programinė įranga ir jos licencijos – 126886,21 Eurai;

Kitas nematerialusis turtas – 4577,44 Eurai.

Pastaba Nr. 3 Ilgalaikis materialus turtas:

Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialiojo turto įsigyta už 250461,93 Eurai iš jų:

Pirktas turto įsigyjimo savikaina – 202880,68 Eurai, iš jų:

55597,68 Eurai – įsigyta spaudinių (bibliotekos fondas);

1599,00 Eurai – kito ilgalaikio turto;

145684,00 Eurai – nebaigta statyba iš jų;

145684,00 Eurai – vykdomų projektų:

Su Viešųjų investicijų plėtros agentūra pagal 2019 m. balandžio 5 d. sudarytą sutartį, įgyvendinant projektą „Iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamo projekto Nr.04.3.1-VIPA-V-101-01-0001 „ Bibliotekos pastato, esančio Radastų g.2, Kaunas, atnaujinimas, didinant energijos vartojimo efektyvumą ir su Centrine projektų valdymo agentūra sudarytą sutartį, įgyvendinant projektą „Iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamo projekto Nr.07.1.1-CPVA-V-304-01-0018 „ Kauno apskrities viešosios bibliotekos modernizavimas“, techninių projektų parengimo ir bendrosios ekspertizės darbai.

Neatlygintinai gauta turto įsigijimo savikaina – 47581,25 Eurai, iš jų:

Spaudiniai – 47581,25 Eurai;

Baldų ir biuro įrangos 0,00 Eurai.

Per ataskaitinį laikotarpį parduoto, perduoto ir nurašyto ilgalaikio materialiojo turto vertė – 31603,18 Eurai, iš jų:

Nurašyta – 31603,18 Eurai, iš jų:

Spaudinių – 18196,81 Eurai;

Biuro įrangos – 10753,59 Eurai;

Įrenginių – 2652,78 Eurai.

Perduoto (spaudiniai) – 0,00 Eurai.

Pergrupavimai:

15387,08 Eurai – pergrupuota spaudinių iš atsargų ir užregistruota periodinių leidinių į bibliotekos fondą.

Ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje įsigijimo savikaina, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 358087,75 Eurai, iš jų:

Infrastruktūros statinių – 18332,95 Eurai;

Kitos mašinos ir įrenginiai – 69672,78 Eurai;

Baldai – 26861,94 Eurai;

Transporto priemonių – 17377,20 Eurai;

Kompiuterinė įranga – 216224,52 Eurai.

Kitas ilgalaikis materialusis turtas – 9618,36

Materialiojo ilgalaikio turto, kuris laikinai nenaudojamas veikloje, likutinę vertę sudaro – 5643,95 Eurai.

Nekilnojama kultūros vertybė – Apskrities bibliotekos pastatas, esantis K. Donelaičio g. 8, 2020 m. pabaigoje užregistruotas tikrąja verte – 750000,00 Eurai (Valstybės įmonės Registrų centro duomenys 2020-12-31).

2020 m. gruodžio 31 d. balansinėje sąskaitoje „Kilnojamiosios kultūros vertybės“ užregistruota 76 vnt. kilnojamųjų kultūros vertybių, kurių tikroji vertė – 137750,00 Eurai.

Kilnojamųjų kultūros vertybių vertė nesikeitė.

Komisija, sudaryta Kauno apskrities viešosios bibliotekos direktoriaus 2020 m. rugsėjo 16 d. įsakymu Nr. V-144, tikrosios vertės pokyčių nenustatė.

Biblioteka muziejinių vertybių neturi.

Pastaba Nr. 4 Atsargos:

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta medžiagų, žaliavų, ūkinio inventoriaus ir spaudinių, iš viso – 41354,92 Eurai, iš jų:

Įsigyta atsargų įsigijimo savikaina – 38007,21 Eurai;

Pirkti degalų – 615,62 Eurai;

Ūkinis inventorių, kanceliarinės, elektros, švaros, ūkinės ir kitos panašios prekės – 37391,59 Eurai.

Gauta nemokamai – 3347,71 Eurai, iš jų;

Knygų (spaudinių) – 2683,71 Eurai;
Medžiagų žaliavų, ūkinio inventoriaus – 664,00 Eurai;

Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį iš viso – 40276,56 Eurai, iš jų:
Nurašyta, sunaudota veikloje – 16141,92 Eurai;
Perduotas naudoti ūkinis inventorių – 23655,36 Eurai;
Perduota kitiems VSS spaudinių – 45,18 Eurai;
Parduota makulatūra ir kitas turtas (atsargos) – 434,10 Eurai.
Pergrupavimai:
Pergrupuota atsargų (spaudiniai) į ilgalaikio turto, bibliotekos fondo sąskaitą – 9156,43Eurai.

Pastaba Nr. 5 Išankstiniai apmokėjimai:

Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 14519,20 Eurai iš jų:

Išankstinių apmokėjimų tiekėjams balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 3737,63 Eurai.
Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 3737,63 Eurai.

Palyginus išankstinių apmokėjimų sumas paskutinę praėjusio ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine ataskaitinio laikotarpio diena, išankstiniai apmokėjimai sumažėjo dėl periodinių leidinių prenumeratos, atliktų darbų, už kuriuos buvo atlikta išankstiniai apmokėjimai.

Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams – 294,88 Eur, išmokėtas komandiruotės avansas iš „Green Bridges“ vykdomo tarptautinio projekto lėšų.

Kitas ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eurais)
1.	2021 m.spaudinių prenumerata	7559,07
2.	KAVB turto draudimo sąnaudos	246,25
3.	Kitos sąnaudos	2681,37
	IŠ VISO:	10486,69

Pastaba Nr. 6 Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, teikiamas paslaugas:

Gautinų sumų už turto naudojimą, teikiamas paslaugas įsigijimo savikaina 2020-12-31 – 2012,50 Eurai (įsiskolinimas už 2020 m. gruodžio mėn.). Gautinų sumų už turto naudojimą, teikiamas paslaugas įsigijimo savikaina 2021-09-30 – 1238,69 Eurai.

2020 m. pabaigoje atliktas, gautinų sumų už suteiktas paslaugas, nuvertėjimas- 37,56 Eurai.

Nuvertėjimas užregistruotas:

VšĮ „Eikneta“ – 3,56 Eurai;
UAB „Interbanga“ – 4,00 Eurai;
Telia Lietuva AB – 30,00 Eurai.

Gautinų sumų balansinė vertė 2020-12-31 – 1974,94 Eurai.

Gautinų sumų balansinė vertė 2021-09-30 – 1350,23 Eurai.

Palyginus gautinų sumų vertę paskutinę praėjusio ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine ataskaitinio laikotarpio diena, gautinos sumos sumažėjo, dėl suteiktų paslaugų apimties sumažėjimo ir iš paslaugų gavėjų, gautų apmokėjimų, gavėjai už 2021 m. rugsėjo mėnesį suteiktas paslaugas, apmokės 2021 m. spalio mėn.

Pastaba Nr. 7 Sukauptos gautinos sumos:

Sukauptos gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 229421,86 Eurai iš jų:

Sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto už pervestas pajamų įmokas – 22378,52 Eurai.

Sukauptos gautinos sumos:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (EUR)
1.	Darbo užmokesčiui ir sukauptiems atostoginiams	195566,96
2.	Sukauptoms įmokoms Sodrai	3855,69
3.	Tiekėjams už suteiktas paslaugas	5812,41
4.	Kitos išmokos	1808,28
	IŠ VISO:	207043,34

Palyginus sukauptas gautinas sumas paskutinę praėjusio ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine ataskaitinio laikotarpio diena, sukauptos gautinos sumos padidėjo, dėl padidėjusio įsiskolinimo tiekėjams, padidėjusių sukauptų sumų atostoginiams ir sukauptų valstybinio socialinio draudimo įmokų „Sodrai“, neišmokėto darbo užmokesčio, socialinio draudimo įmokų ir gyventojų pajamų mokesčio.

Pastaba Nr. 8 Kitos gautinos sumos:

Kitos gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 2745,02 Eurai, iš jų:

Iš trečiųjų asmenų negautos sumos už šilumos ir elektros energiją – 2745,02 Eurai;

Palyginus kitas gautinas sumas paskutinę praėjusio ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine ataskaitinio laikotarpio diena, kitos gautinos sumos padidėjo, dėl iš trečiųjų asmenų gautinų sumų padidėjimo.

Pastaba Nr. 9 Pinigai ir pinigų ekvivalentai:

Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų – 84116,75 Eurai, iš jų:

Pinigų banko sąskaitoje (biudžeto asignavimai) likutis – 0,00 Eurai.

Pinigų banko sąskaitoje (įplaukos už paslaugas) likutis – 4720,93 Eurai.

Pinigų banko sąskaitoje (pavedimų lėšos) likutis – 46694,44 Eurai.

Pinigai banko sąskaitoje (įplaukos už šildymą, elektros energiją, ir kita) likutis – 1786,00 Eurai.

Pinigai banko sąskaitoje (projektų lėšos) – 30915,38 Eurai.

Pastaba Nr. 10 Finansavimo sumos:

Finansavimo sumų iš Valstybės biudžeto:

Finansavimo sumų iš Valstybės biudžeto gautos – 2150542,16 Eurai, iš jų:

Nepiniginiam turtui įsigyti – 207993,64 Eurai iš jų;

Kitoms išlaidoms kompensuoti – 1942548,52 Eurai iš jų:

Neatlygintinai gautas turtas – 1110,67 Eurai, iš jų:

1110,67 Eurai – spaudiniai.

Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams – 45,18 Eurai, iš jų:

45,18 Eurai – spaudiniai.

Pergrupavimas:

45416,36 Eurai – iš Valstybės biudžeto gautos finansavimo sumos, kitoms išlaidoms kompensuoti, pergrupuotos atsargų įsigyjimui.

Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto:

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gauta turto – 61,62 Eurai, iš jų:

61,62 Eurai – spaudiniai.

Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų:

Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų gautos – 275636,11 Eurai, iš jų:

Nepiniginiam turtui įsigyti – 0,00 Eurai;

Gautos kitoms išlaidoms kompensuoti – 275636,11 Eurai, iš jų:

275636,11 Eurai - projektų vykdymui;

Neatlygintinai gauta turto – 376,66 Eurai, iš jų;

376,66 Eurai – neatlygintinai, iš kitų VSS, gautas turtas (spaudiniai).

Finansavimo sumos iš kitų šaltinių:

Finansavimo sumos iš kitų šaltinių gautos – 2630,00 Eurai, iš jų:

2630,00 Eurai – Finansavimo sumos gautos kitoms išlaidoms kompensuoti – iš jų:

2630,00 Eurai – privačių paramos davėjų lėšos;

Pergrupavimai:

226,52 Eurai – gautos finansavimo sumos iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms kompensuoti, pergrupuotos į gautas finansavimo sumas, ilgalaikio turto, atsargų įsigyjimui.

Neatlygintinai gautas turtas – 41480,65 Eurai, iš jų:

40816,65 Eurai – spaudiniai;

664,00 Eurai – medžiagų, žaliavų, ūlinio inventoriaus.

Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo – 434,10 Eur, perduota makulatūra ir kitas turtas (atsargos).

Perduota kitiems VSS – 0,00 Eurai.

Pastaba Nr. 11 Tiekėjams mokėtinos sumos:

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje tiekėjams mokėtinos sumos – 10661,12 Eurai, iš jų:

Trečiųjų asmenų įsiskolinimas už ryšio paslaugas, šilumos ir elektros energiją, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 2745,02 Eurai, įsiskolinimą apmoka pagal sutartyse nustatytus terminus, bet ne vėliau kaip iki sekančio mėnesio, einančio po ataskaitinio mėnesio paskutinės dienos.

Įsiskolinimas tiekėjams, už prekes, paslaugas – 7916,10 Eurai iš jų:

7916,10 Eurai – už kitas rugsėjo mėn. suteiktas komunalines paslaugas ir pirktas prekes.

Visas įsiskolinimas tiekėjams apmokėtas 2021 m. spalio mėn.

Palyginus tiekėjams mokėtinas sumas paskutinę praėjusio ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine ataskaitinio laikotarpio diena, tiekėjams mokėtinos sumos sumažėjo dėl apmokėto įsiskolinimo tiekėjams už suteiktas komunalines paslaugas.

Pastaba Nr. 12 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai:

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 162352,42 Eurai, neišmokėtas darbo užmokestis, nesumokėta gyventojų pajamų mokestis, socialinio draudimo įmokos už rugsėjo mėnesį.

Pastaba Nr. 13 Sukauptos mokėtinos sumos:

Sukauptos mokėtinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 42193,28 Eurai, iš jų:

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje apskaitoje užregistruota trumpalaikių išmokų darbuotojams įsipareigojimai, už mokamą ne darbo laiką (sukauptos atostoginių ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos) – 42193,28 Eurai.

Pastaba Nr. 14 Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai:

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 1710,82 Eurai iš jų:

74,87 Eurai – kitos pervestinos sumos už perduotas kopijavimo kredito korteles (Savitarnos kopijavimo paslaugų bei savitarnos kopijavimo aparatų techninė priežiūros paslaugų sutartis 2021-02-26 Nr. VP-8);

1622,95 Eurai – kitos mokėtinos sumos darbuotojams;

13,00 Eurai – pridėtinės vertės mokesčio mokėtoju neįregistruoto asmens, mokėtinas pridėtinės vertės mokestis.

Pastaba Nr. 15 Tikrosios vertės rezervas:

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje tikrosios vertės rezervą sudaro nekilnojamosios ir kilnojamųjų kultūros vertybių tikrosios vertės padidėjimo (sumažėjimo) suma.

2020 m. gruodžio 31 d. tikrosios vertės rezervas – 834122,22 Eurai;

2020 m. tikrosios vertės rezervas nesikeitė. Kauno apskrities viešosios bibliotekos pastato, esančio K. Donelaičio g. 8 Kaune, Valstybinės įmonės Registrų centro duomenimis, 2020 m. vertė nesikeitė. Kilnojamųjų kultūros vertybių vertė 2020 m. nesikeitė. Komisija, sudaryta Kauno apskrities viešosios bibliotekos direktoriaus 2020 m. rugsėjo 16 d. įsakymu Nr. V-144, kilnojamųjų kultūros vertybių, tikrosios vertės pokyčių nenustatė.

Pastaba Nr. 16 Einamųjų metų perviršis ar deficitas:

Sukauptas einamųjų metų perviršis – 1196,26 Eurai, iš jų:

911,26 Eurai – pagrindinės veiklos deficitas;

285,00 Eurai – kitos veiklos deficitas.

Pastaba Nr. 17 Ankstesnių metų perviršis ar deficitas:

Sukauptas ankstesnių metų perviršis – 35916,74 Eurai, iš jų:

35609,56 Eurai – sukauptas perviršis iš kitos pagrindinės paslaugų teikimo veiklos;

307,18 Eurai – perviršis iš kitos veiklos.

Pastaba Nr. 18 Pajamos:

Finansavimo pajamos – panaudotos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto, ES fondų ir kitų šaltinių ilgalaikiam turtui įsigyti, atsargoms ir kitoms išlaidoms.

Pagrindinės veiklos pajamos – 2266600,10 Eurai, iš jų:

Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto lėšų – 2125448,39 Eurai;

Finansavimo pajamos iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų – 54540,42 Eurai;

Iš kitų finansavimo šaltinių, projektų, paramos lėšos – 6369,91 Eurai;

Pagrindinės veiklos kitos pajamos, apskaičiuotos paslaugų teikimo pajamos – 80241,38 Eurai, iš jų:

17504,63 Eurai – apskaičiuotos paslaugų teikimo pajamos;

495,08 Eurai – apskaičiuotos paslaugų teikimo pajamos, kitoms biudžetinėms įstaigoms;

Kitos veiklos pajamos – 62241,67 Eurai.

Pastaba Nr. 19 Sąnaudos:

Pagrindinės veiklos sąnaudos – tai sąnaudos susijusios su pagrindine Apskrities bibliotekos veikla. Kitos veiklos sąnaudos – tai sąnaudos susijusios su kita nepagrindine veikla.

Pagrindinės veiklos sąnaudos iš viso – 2267511,36 Eurai;

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Darbo santykių rūšis	Darbo užmokesčio sąnaudos		Socialinio draudimo sąnaudos		Darbuotojų skaičius (vnt.)	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5	6	7	8
.	Etatų sąraše nurodyti darbuotojai	1800589,34	1688370,06	27881,87	27616,93	202	205
2.	Kitos darbo sutartys (projektų, lėšos)	53882,20	72431,05	780,74	1046,88	22	22
3.	Autorinės sutartys		0,00		0,00		
	Iš viso:	1854471,54	1760801,11	28662,61	28663,81	224	227

Komandiruočių sąnaudos – 885,66 Eurai;

Transporto sąnaudos – 13047,54 Eurai;
 Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – 5154,44 Eurai;
 Kitos veiklos sąnaudos – 434,10 Eurai.

Pastaba Nr. 20

Pagal panaudos sutartis perduoto turto balansinė vertė pagal turto grupes paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

Eil. Nr.	Turto grupė	Balansinė vertė Eur	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Nekilnojamos kultūros vertybės	0,00	1324,91
	Iš viso:	0,00	1324,91

Valstybės turto panaudos sutartis 2016-04-12. Panaudos gavėjui Kauno prekybos, pramonės ir amatų rūmams, patalpos perduotos 5 (penkerių) metų laikotarpiui. Perduotų patalpų plotas 384,04 m². 2020-09-02 panaudos gavėjas perdavė dalį patalpų panaudos davėjui ir 2020-12-31 perduotų patalpų plotas 64,54 m². Valstybės turto panaudos sutartis pasibaigė 2021-04-12. Panaudos gavėjas 2021 m. balanzio mėn, visas patalpas perdavė panaudos davėjui ir 2021-09-30 perduotų patalpų nėra.

Pastaba Nr. 21

Pagal panaudos sutartis gauto turto balansinė vertė pagal turto grupes paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

Eil. Nr.	Turto grupė	Balansinė vertė Eur	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Žemė	336608,84	336608,84
2.	Biuro įranga	2980,59	2980,59
	Iš viso:	339589,43	339589,43

2012-01-25 Kauno apskrities viešoji biblioteka ir Lietuvos valstybė, atstovaujama Nacionalinės žemės tarnybos prie Žemės ūkio ministerijos Kauno miesto žemėtvarkos skyriaus pasirašė susitarimus Nr. 8SUN-1 ir Nr. 8SUN-2, kuriais susitarė pakeisti 2004-12-14 valstybinės žemės panaudos sutartis Nr. M19/20040344 ir Nr. M19/96-2288, kur žemės sklypų, perduotų naudotis iki 2037-06-02, vertės nustatytos sekančiai:

Žemės sklypo, esančio K. Donelaičio g. 8, Kaune, sklypo vertė – 53520,33 Eurai;

Žemės sklypo, esančio Radastų g. 2, Kaune, sklypo vertė – 283088,51 Eurai.

Biuro įranga – Kauno apskrities viešajai bibliotekai perduota Goethes instituto biuro įranga, 2009-03-05 susitarimas.

Direktorė

Edita Urbonavičienė

Vyriausioji buhalterė

Vita Mozūrienė

Vita Mozūrienė, tel.(8 37) 324 271, el.p: v.mozuriene@kvb.lt