

KAUNO APSKRITIES VIEŠOJI BIBLIOTEKA

Istaigos kodas 190758138, Radastų g.2, Kaunas

2024 M. kovo 31 D. TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

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

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

Kauno apskrities viešoji biblioteka

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA_IKI DATOS

PAGAL 2024 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2024-04-17 Nr. 47

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		23.995.636,42	23.987.647,41
I.	Nematerialusis turtas		5.846,37	7.451,33
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		5.846,37	7.451,33
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		23.989.790,05	23.980.196,08
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		640.431,81	642.943,32
II.3	Infrastruktūros statiniai		250,25	
II.4	Kiti statiniai			255,12
II.5	Mašinos ir įrenginiai		398.789,11	405.180,23
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		5.101.682,62	5.083.181,15
II.8	Kultūros ir kitos vertybės		1.314.750,00	1.314.750,00
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai		16.533.886,26	16.533.886,26
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1.074.392,36	834.811,72
I.	Atsargos		445.285,04	458.585,00
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		431.241,17	442.190,25
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		14.043,87	16.394,75
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		16.324,56	28.215,69
III.	Per vienus metus gautinos sumos		526.505,13	270.409,47
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		7.255,09	6.702,32
III.5	Sukauptos gautinos sumos		516.417,02	256.288,98
III.6	Kitos gautinos sumos		2.833,02	7.418,17
IV.	Trumpalaikės investicijos			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		86.277,63	77.601,56
	IŠ VISO TURTO:		25.070.028,78	24.822.459,13
D.	FINANSAVIMO SUMOS		23.162.950,01	23.236.685,97
I.	Iš valstybės biudžeto		9.841.182,16	9.893.994,11
II.	Iš savivaldybės biudžeto		911,81	901,06
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		11.658.373,75	11.702.967,65
IV.	Iš kitų šaltinių		1.662.482,29	1.638.823,15
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		591.198,83	271.520,07
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		591.198,83	271.520,07
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		35.214,29	5.921,07
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		247.455,53	6.962,99
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		306.780,55	258.498,67
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1.748,46	137,34
F.	GRYNASIS TURTAS		1.315.879,94	1.314.253,09
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		1.261.122,22	1.261.122,22
II.1	Tikrosios vertės rezervas		1.261.122,22	1.261.122,22
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		54.757,72	53.130,87
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1.626,85	21.073,34
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		53.130,87	32.057,53
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		25.070.028,78	24.822.459,13

Kauno apskrities viešosios
bibliotekos direktorė
Edita Urbonavičienė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgaliotos administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

Kauno apskrities viešoji biblioteka
Finansų skyriaus vadovė
Vita Mozūrienė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(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 konsoliduojantį veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2024 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2024-04-17 Nr. 48

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS			
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.100.761,95	999.390,88
I.1.	Iš valstybės biudžeto		1.095.287,48	994.644,33
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		1.091.508,20	954.988,41
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		3.169,81	39.107,11
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		609,47	548,81
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		5.474,47	4.746,55
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		5.474,47	4.746,55
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS			
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		1.098.698,41	994.865,91
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		910.263,35	894.637,60
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		24.433,58	11.699,78
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		57.584,15	44.971,85
V.	TRANSPORTO		275,46	5.044,38
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		834,97	783,89
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOTAVIMO		985,14	8.328,03
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		544,50	1.036,97
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		24.274,62	37,70
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS		2.339,94	1.688,22
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ			-47,01
XIV.	KITOS		77.162,70	26.684,50
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2.063,54	4.524,97
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-418,80	8,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		16,00	
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		-418,80	
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI		16,00	-8,00
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA		-17,89	105,28
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		1.626,85	4.638,25
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1.626,85	4.638,25
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

bibliotekos direktorė

Edita Urbanavičienė

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

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Kauno apskrities viešoji biblioteka

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas) finansų skyriaus vadovė

Vita Mozūrienė

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Kauno apskritys viešojo 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_ I KI DATOS
PAGAL 2024 m. KOVO 31 d. DUOMENIS

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	9.893.994,11	803.438,43		939,73			831.608,78		25.581,33			9.841.182,16
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	5.156.854,04	25.122,58		939,73			45.987,96		1.108,64			5.135.819,75
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	4.737.140,07	778.315,85					785.620,82		24.472,69			4.705.362,41
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	901,06			10,75								911,81
2.1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	901,06			10,75								911,81
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):	11.702.967,65						3.169,81		41.424,09			11.658.373,75
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	314.803,78						3.137,01					311.666,77
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	11.388.163,87						32,80		41.424,09			11.346.706,98
4.	Iš kitų šaltinių:	1.638.823,15	13.277,94		10.990,67		16,00	593,47					1.662.482,29
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1.580.715,37			10.990,67		16,00	401,68					1.591.288,36
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	58.107,78	13.277,94					191,79					71.193,93
5.	Iš viso finansavimo sumų:	23.236.685,97	816.716,37		11.941,15		16,00	835.372,06		67.005,42			23.162.950,01

* 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.

Kauno apskrities viešosios
bibliotekos direktorė

Edita Urbanavičienė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Kauno apskrities viešojoji biblioteka

Finansų skyriaus vadovė

Vita Mozūrienė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

KAUNO APSKRITIES VIEŠOJI BIBLIOTEKA

Biudžetinė įstaiga, Radastų g. 2, LT-44164 Kaunas
2024 m. kovo 31 d. TARPINIS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Prie 2024 m. kovo 31 d. finansinės atskaitomybės

2024 m. balandžio 17 d.

I. BENDROJI DALIS

BĮ Kauno apskrities viešoji biblioteka (toliau – Ažuolyno 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.

Ažuolyno biblioteka įkurta 1950 m.

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

Ažuolyno bibliotekos nuostatus tvirtina Savininkas.

Ažuolyno biblioteka yra paramos gavėja.

Ažuolyno 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.

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

Ažuolyno biblioteka neturi kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų.

Patvirtinta Ažuolyno bibliotekos pareigybių skaičius nuo 2024 m. kovo 31 d. 202 pareigybės Ažuolyno bibliotekos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

II. APSKAITOS POLITIKA

Ši finansinė atskaitomybė yra parengta pagal 2024-03-31 galiojusį Lietuvos Respublikos Finansinės apskaitos įstatymą, Lietuvos Respublikos Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymą, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau VSAFAS), „BĮ kauno apskrities viešosios bibliotekos apskaitos vadovo“ nuostatus patvirtintas 2015-12-31 BĮ Kauno apskrities viešosios bibliotekos direktoriaus įsakymu Nr. V-85, Šioje finansinėje atskaitomybėje visos sumos yra pateiktos Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta – Eurais. Ažuolyno biblioteka sudaro žemesniojo lygio finansines atskaitas.

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 Ažuolyno biblioteka būsimaisiais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos, galima patikimai nustatyti turto įsigyjimo ir pasigaminimo savikainą, Ažuolyno biblioteka turi teisę tuo turtu disponuoti ir jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiems. Ažuolyno biblioteka gali gauti nematerialų turtą nemokamai arba įsigyti už simbolinį atlygį. Nemokamai gautam turtui priskiriamas ir Ažuolyno 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. Ažuolyno 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

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 Ažuolyno biblioteka būsimaisiais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos, galima patikimai nustatyti turto įsigyjimo ar pasigaminimo savikainą, Ažuolyno biblioteka turi teisę tuo turtu disponuoti ir jį kontroliuoti. Ažuolyno biblioteka gali gauti ilgalaikį materialų turtą nemokamai arba įsigyti už simbolinį atlygį. Nemokamai gautam turtui priskiriamas ir Ažuolyno 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. Ažuolyno 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 – 2,5 ir daugiau plytos storio, gelžbetoninės; perdangos ir denginiai-gelžbetoniniai ir betoniniai), monolitinio gelžbetonio pastatai, stambių blokų (perdangos ir denginiai – gelžbetoniniai) pastatai	100
1.2.	Pastatai (sienos- iki 2,5 plytų storio, blokų, monolitinio šlako, betono, lengvų šlako blokų, perdangos ir denginiai – gelžbetoniniai, betoniniai arba mediniai)	100
1.3.	Tašytų rąstų pastatai	40
1.4.	Surenkamieji, išardomieji, moliniai ir kiti pastatai	15
2.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	
2.1.	Infrastruktūros, melioracijos ir kiti statiniai	
2.1.1.	Betoniniai, gelžbetoniniai, akmens	60
2.1.2.	Metaliniai	35
2.1.3.	Mediniai	15
2.2.	Melioracijos statiniai	70
2.3.	Kiti statiniai	15
3.	Mašinos ir įrenginiai	

3.1.	Gamybos mašinos ir įrenginiai	10
3.2.	Ginkluotė ginklai ir karinė technika	40
3.3.	Medicinos įranga	6
3.4.	Apsaugos įranga	10
3.5.	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	5
3.6.	Radijo ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	10
3.7.	Kitos mašinos ir įrenginiai	20
4.	Transporto priemonės	
4.1.	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	6
4.2.	Specialūs automobiliai	4
4.3.	Autobusai, krovininiai automobiliai, jų priekabos ir puspriekabės	5
4.4.	Kitos transporto priemonės	6
5.	Baldai ir biuro įranga	
5.1.	Baldai	11
5.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	7
5.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	8
5.4.	Kita biuro įranga	8
6.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
6.1.	Scenos meno priemonės	10
6.2.	Muzikos instrumentai	30
6.3.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	10
6.4.	Specialieji drabužiai ir avalynė	2

Spaudiniai Ažuolyno 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“. Ažuolyno biblioteka gali gauti spaudinius nemokamai arba įsigyti už simbolinį atlygį. Pirminio pripažinimo momentu spaudiniai apskaitoje registruojami įsigyjimo savikaina. Bibliotekos fondams nusidėvėjimas neskaičiuojamas.

Biologinio turto Ažuolyno 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 Ažuolyno 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, Ažuolyno 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 Ažuolyno biblioteka įsigyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį įsipareigojimą pagal 17-ąjį 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 Ažuolyno 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 Ažuolyno 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 Ažuolyno biblioteka gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą ir kai galima patikimai įvertinti pajamas bei su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas. Ažuolyno bibliotekos pajamomis laikoma tik jos pačios gaunamos ekonominės naudos padidėjimas. Ažuolyno bibliotekos pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, kadangi tai nėra Ažuolyno 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.

Ažuolyno 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 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.

Ažuolyno 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 Ažuolyno 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

Ažuolyno biblioteka pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia Ažuolyno 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. Ažuolyno 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.

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

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

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

Pastaba Nr. 2 Ilgalaikis nematerialus turtas:

Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio nematerialiojo turto, programinės įrangos, įsigyta už 0,00 Eurų, iš jų:

0,00 - Eurai įsigyta iš Valstybės biudžeto lėšų;

Pastaba Nr. 3 Ilgalaikis materialus turtas:

Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialiojo turto įsigyta už – 23859,96 Eurai iš jų:

Pirkta turto įsigijimo savikaina – 13412,90 Eurai, iš jų:

771,46 Eurai – Mašinų ir įrenginių, iš jų:

771,46 Eurai - įsigyta iš Valstybės biudžeto lėšų;

12641,44 Eurai - Kito ilgalaikio materialiojo turto, iš jų;
 12641,44 Eurai – Bibliotekos fondas;
 0,00 Eurai – Kitas ilgalaikis materialusis turtas.

Neatlygintinai gauta turto įsigyjimo savikaina – 10447,06 Eurai, iš jų:

Spaudiniai – 10447,06 Eurai;

Baldų ir biuro įrangos 0,00 Eurai.

Per ataskaitinį laikotarpį parduoto, perduoto ir nurašyto ilgalaikio materialiojo turto vertė – 0,00 Eurai, iš jų;

Nurašyta – 0,00 Eurai, iš jų:

Spaudinių – 0,00 Eurai;

Biuro įrangos – 0,00 Eurai;

Įrenginių – 0,00 Eurai.

Pergrupavimai:

8562,63 Eurai – pergrupuota spaudinių iš atsargų ir užregistruota periodinių leidinių į bibliotekos fondą.

Nekilnojama kultūros vertybė – Ažuolyno bibliotekos pastatas, esantis K. Donelaičio g. 8, 2023 m. pabaigoje užregistruotas tikraja verte – 1177000,00 Eurai (Valstybės įmonės Registrų centro duomenys 2023-12-31).

2023 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 BĮ Kauno apskrities viešosios bibliotekos direktoriaus 2023 m. gruodžio 22 d. įsakymu Nr. V-85 “ Dėl kilnojamųjų kultūros vertybių tikrosios vertės tikslinimo”, tikrosios vertės pokyčių nenustatė.

Ažuolyno biblioteka muziejinių vertybių neturi.

Pastaba Nr. 4 Atsargos:

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta medžiagų, žaliavų, ūkinio inventoriaus ir spaudinių, iš viso – 12960,12 Eurai, iš jų:

Įsigyta atsargų įsigijimo savikaina – 11466,03 Eurai;

Pirkta degalų 837,50 Eurai;

Ūkinis inventorių, kanceliariinės, elektros, švaros, ūkinės ir kitos panašios prekės – 10628,53 Eurai.

Gauta nemokamai – 1494,09 Eurai, iš jų;

Knygų (spaudinių) – 1494,09 Eurai;

Baldų ir biuro įrangos, kitų atsargų – 0,00 Eurai.

Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį iš viso – 19657,17 Eurai, iš jų:

Nurašyta, sunaudota veikloje – 12634,76 Eurai;

Perduotas naudoti ūkinis inventorių – 7006,41 Eurai;

Perduota kitiems VSS spaudinių ir kt. – 0,00 Eurai;

Parduota makulatūra, metalo laužas – 16,00 Eurai.

Pergrupavimai:

Pergrupuota atsargų (spaudiniai) į ilgalaikio turto, bibliotekos fondo sąskaitą – 6602,91 Eurai.

Pastaba Nr. 5 Išankstiniai apmokėjimai:

Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 16324,56 Eurai iš jų:

Išankstinių apmokėjimų tiekėjams balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 344,39 Eurai.

Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 344,39 Eurai.

Palyginus išankstinių apmokėjimų sumas paskutinę praėjusio ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine ataskaitinio laikotarpio diena, išankstiniai apmokėjimai sumažėjo dėl periodinių leidinių prenumeratos, išankstinių apmokėjimų už prekes ir paslaugas, pagal sudarytas paslaugų ir prekių įsigijimo sutartis pasikeitimo (sumažėjimo).

Kitas ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro:*

Eil. Nr.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Euris)
1.	2023/ 2024 m.spaudinių prenumerata	13778,30
2.	Ažuolyno bibliotekos turto draudimo sąnaudos	149,66
3.	Kitos sąnaudos	2052,21
IŠ VISO:		15980,17

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

Gautinų sumų už turto naudojimą, teikiamas paslaugas įsgyjimo savikaina 2024-03-31 – 7255,09 Eurai (įsiskolinimas už 2024 m. kovo mėn.). Gautinų sumų už turto naudojimą, teikiamas paslaugas balansinė vertė 2024-03-31 – 7255,09 Eurai.

Palyginus gautinų sumų vertę paskutinę praėjusio ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine ataskaitinio laikotarpio diena, gautinos sumos padidėjo, dėl suteiktų paslaugų apimtys padidėjimo, gavėjai už suteiktas paslaugas apmokės 2024 m. balandžio mėn.

Pastaba Nr. 7 Sukauptos gautinos sumos:

Sukauptos gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 516417,02 Eurai iš jų:

Sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto už pervestas pajamų įmokas – 27338,66 Eurai.

Sukauptos gautinos sumos:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (EUR)
1.	Darbo užmokesčiui ir sukauptiems atostoginiams	448336,80
2.	Sukaupioms įmokoms Sodrai	7794,22
3.	Tiekėjams už suteiktas paslaugas	31546,44
4.	Kitos išmokos	1400,90
IŠ VISO:		489078,36

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“.

Pastaba Nr. 8 Kitos gautinos sumos:

Kitos gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 2833,02 Eurai, iš jų:

Iš trečiųjų asmenų negautos sumos už elektros energiją – 2833,02 Eurai;

Palyginus kitas gautinas sumas paskutinę praėjusio ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine ataskaitinio laikotarpio diena, kitos gautinos sumos sumažėjo, dėl iš trečiųjų asmenų gautinų sumų sumažėjimo, apmokėjus įsiskolinimą.

Pastaba Nr. 9 Pinigai ir pinigų ekvivalentai:

Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų – 86277,63 Eurai, iš jų:

Pinigų banko sąskaitoje (biudžeto asignavimai) likutis – 70,00 Eurai.

Pinigų banko sąskaitoje (įplaukos už paslaugas) likutis – 4259,92 Eurai;
 Pinigų banko sąskaitoje (pavedimų lėšos) likutis – 24881,65 Eurai.
 Pinigai banko sąskaitoje (projektų lėšos, kitos lėšos) – 57066,06 Eurai.

Pastaba Nr. 10 Finansavimo sumos:

Finansavimo sumų iš Valstybės biudžeto:

Finansavimo sumų iš Valstybės biudžeto gautos – 803438,43 Eurai, iš jų:

Nepiniginiam turtui įsigyti – 25122,58 Eurai;

Kitoms išlaidoms kompensuoti – 778315,85 Eurai.

Neatlygintinai gautas turtas – 939,73 Eurai, iš jų:

939,73 Eurai – spaudiniai;

0,00 Eurai – ilgalaikis turtas, medžiagos žaliavos ir ūkinis inventorių;

Pergrupavimas:

0,00 Eurai – iš Valstybės biudžeto gautos finansavimo sumos, kitoms išlaidoms kompensuoti, pergrupuotos atsargų ir ilgalaikio turto įsigijimui.

Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto:

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gauta turto – 10,75 Eurai, iš jų:

10,75 Eurai – spaudiniai.

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

Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų gautos – 0,00 Eurai, iš jų:

Nepiniginiam turtui įsigyti – 0,00 Eurai;

Gautos kitoms išlaidoms kompensuoti – 0,00 Eurai;

Neatlygintinai gauta turto – 0,00 Eurai, iš jų:

0,00 Eurai – neatlygintinai, iš kitų VSS, gautas turtas (spaudiniai);

0,00 Eurai - medžiagos žaliavos ir ūkinis inventorių.

0,00 Eurai – iš Europos sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų gautos finansavimo sumos, kitoms išlaidoms kompensuoti, pergrupuotos atsargų ir ilgalaikio turto įsigijimui.

Finansavimo sumos iš kitų šaltinių:

Finansavimo sumos iš kitų šaltinių gautos – 13277,94 Eurai, iš jų:

13277,94 Eurai – Finansavimo sumos gautos kitoms išlaidoms kompensuoti – iš jų:

0,00 Eurai – privačių paramos davėjų lėšos;

13277,94 Eurai – kitos lėšos.

Pergrupavimai: 0,00 Eurai – gautos finansavimo sumos iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms kompensuoti, pergrupuotos į gautas finansavimo sumas, ilgalaikio turto, atsargų įsigijimui.

Neatlygintinai gautas turtas – 10990,67 Eurai, iš jų:

10990,67 Eurai – spaudiniai;

Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo – 16,00 Eur, parduota makulatūra, metalo laužas.

Pastaba Nr. 11 Tiekėjams mokėtinos sumos:

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje tiekėjams mokėtinos sumos – 35214,29 Eurai, iš jų:

Trečiųjų asmenų įsiskolinimas už vandenį, šilumos ir elektros energiją, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 2529,52 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 – 32684,77 Eurai iš jų:
32684,77 Eurai – už kitas kovo mėn. suteiktas komunalines paslaugas ir pirktas prekes.
Visas įsiskolinimas tiekėjams apmokėtas 2024 m. balandžio mėn.
Palyginus tiekėjams mokėtinas sumas paskutinę praėjusio ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine ataskaitinio laikotarpio diena, tiekėjams mokėtinos sumos padidėjo dėl neapmokėtų sąskaitų už kovo mėnesį suteiktas komunalines paslaugas

Pastaba Nr. 12 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai:

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 247455,53 Eurai, neišmokėtas darbo užmokestis, nesumokėtas gyventojų pajamų mokestis, socialinio draudimo įmokos už 2024 m. kovo mėnesį.

Pastaba Nr. 13 Sukauptos mokėtinos sumos:

Sukauptos mokėtinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 306780,55 Eurai, iš jų:
Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje apskaitoje užregistruota trumpalaikių išmokų darbuotojams įsipareigojimai, už mokamą ne darbo laiką (sukauptos atostoginių ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos) – 208637,19 Eurai.

Pastaba Nr. 14 Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai:

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 1748,46 Eurai iš jų:
72,00 Eurai – gauti išankstiniai apmokėjimai;
1665,46 Eurai – kitos mokėtinos sumos darbuotojams;
11,00 Eurai – mokėtinas PVM.

Pastaba Nr. 15 Tikrosios vertės rezervas:

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje tikrosios vertės rezervą sudaro nekilnojamosios ir kilnojamųjų kultūros vertybių tikrosios vertės padidėjimo (sumažėjimo) suma.
2023 m. gruodžio 31 d. tikrosios vertės rezervas – 1261122,22 Eurai;
2023 m. tikrosios vertės rezervas nesikeitė. BĮ Kauno apskrities viešosios bibliotekos pastato, esančio K. Donelaičio g. 8 Kaune, Valstybinės įmonės Registrų centro duomenimis, 2023 m. vertė nesikeitė. Kilnojamųjų kultūros vertybių vertė 2023 m. nesikeitė. Komisija, sudaryta BĮ Kauno apskrities viešosios bibliotekos direktoriaus 2023 m. gruodžio 22 d. įsakymu Nr. V-85 “Dėl kilnojamųjų kultūros vertybių tikrosios vertės tikslinimo”, kilnojamųjų kultūros vertybių, tikrosios vertės pokyčių nenustatė.

Pastaba Nr. 16 Einamųjų metų perviršis ar deficitas:

Sukauptas einamųjų metų perviršis – 1626,85 Eurai, iš jų:
2063,54 Eurai – pagrindinės veiklos perviršis;
418,80 Eurai – kitos veiklos deficitas;
17,89 Eurai – finansinės ir investicinės veiklos deficitas, tiekėjų priskaičiuoti delspinigiai už laiku neapmokėtas sąskaitas už suteiktas paslaugas.

Pastaba Nr. 17 Ankstesnių metų perviršis ar deficitas:

Sukauptas ankstesnių metų perviršis – 53110,90 Eurai, iš jų:
Eurai – sukauptas perviršis iš kitos pagrindinės paslaugų teikimo veiklos;

19,97 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 – 1095287,48 Eurai, iš jų:

Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto lėšų – 1091508,20 Eurai;

Finansavimo pajamos iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų – 3169,81 Eurai;

Iš kitų finansavimo šaltinių, projektų, paramos lėšos – 609,47 Eurai;

Pagrindinės veiklos kitos pajamos, apskaičiuotos paslaugų teikimo pajamos – 5474,47 Eurai, iš jų:

5474,47 Eurai – apskaičiuotos paslaugų teikimo pajamos;

0,00 Eurai – apskaičiuotos paslaugų teikimo pajamos, kitoms biudžetinėms įstaigoms;

Kitos pajamos – 0,00 Eurai.

Pastaba Nr. 19 Sąnaudos:

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

Pagrindinės veiklos sąnaudos iš viso – 1098698,41 Eurai;

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Darbo santykių rūšis	Darbo užmokesčio sąnaudos		Socialinio draudimo sąnaudos		Darbuotojų skaičius (vnt.)	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5	6	7	8
	Etatų sąraše nurodyti darbuotojai	896146,43	880637,34	14116,92	14000,26	202	202
		896146,43	880637,34	14116,92	14000,26	202	202

Komandiruočių sąnaudos – 275,46 Eurai;

Transporto sąnaudos – 834,97 Eurai;

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – 985,14 Eurai;

Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos – 544,50 Eurai;

Kitos sąnaudos – 77162,70 Eurai, iš jų:

Ligos išmoko už dvi pirmas nedarbingumo dienas iš darbdavio lėšų – 4696,63 Eurai;

Atsiskaitomųjų sąskaitų banke aptarnavimo išlaidos – 122,82 Eurai;

Perkraustymo paslaugos: pasibaigus pastato esančio Radastu g. 2 Kaune remontui, vyko perkraustymo darbai iš laikinų naudojamų patalpų, kur buvo vykdomos pagrindinės bibliotekos funkcijos - 12995,40 Eurai;

Elektros įrenginių montavimo paslaugos - 7280,50 Eurai;

Patalpų ženklavimo paslaugos (priešgaisrinės ir darbų saugos nuostatos) – 6050,00 Eurai;

Apsauginės lėšos knygoms – 3571,92 Eurai;

Modernizuotos Kauno apskrities viešosios bibliotekos atvėrimo visuomenei renginiai ir jų aptarnavimas – 22965,04 Eurai;

Projektų, susijusių su Ažuolyno bibliotekos pagrindinių funkcijų vykdymu, išlaidos – 224,59 Eurai;

Kitos įvairios sąnaudos - 19255,80 Eurai.

Kitos veiklos sąnaudos – 16,00 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	0,00
	Iš viso:	0,00	0,00

2024-03-31 pabaigoje BĮ Kauno apskrities viešoji biblioteka, turto panaudos, sutarčių sudariusi nebuvo.

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
3.	Biuro įranga	16988,19	16988,19
	Iš viso:	356577,62	356577,62

2012-01-25 BĮ 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 sekančiais:

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

Direktorė

Edita Urbonavičienė

Finansų skyriaus vadovas

Vita Mozūrienė