

VILNIAUS APSKRITIES ADOMO MICKEVIČIAUS VIEŠOJI BIBLIOTEKA

Įmonės kodas 190757755, Trakų g. 10, LT-01132, Vilnius

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2019 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

I. BENDROJI DALIS

1. Bendra informacija

Vilniaus apskrities Adomo Mickevičiaus viešoji biblioteka (toliau vadinama biblioteka) yra valstybės biudžetinė įstaiga, juridinis asmuo, kodas 190757755. Bibliotekos steigėja – Lietuvos Respublikos kultūros ministerija.

Vilniaus apskrities Adomo Mickevičiaus viešosios bibliotekos buveinė – Trakų g. Nr.10, LT-01132, Vilnius.

Biblioteka finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto teisės aktų nustatyta tvarka. Bibliotekai finansuoti gali būti naudojamos ir kitos teisės aktų nustatyta tvarka gautos lėšos.

Biblioteka neturi kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų.

Bibliotekos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Vidutinis darbuotojų skaičius 2019 metais buvo 82 darbuotojai.

Biblioteka yra Vilniaus ir Alytaus apskričių teritorijoje (teritorija nustatyta Lietuvos Respublikos kultūros ministro 2010-06-29 įsakymu Nr. ĮV-372, Žin., 2010, Nr. 79-4087) veikiančių bibliotekų veiklos tyrimo, koordinavimo, metodinės pagalbos, bibliotekininkų kvalifikacijos kėlimo, tarpbibliotekinio skolinimo paslaugų, bibliografijos, kraštotyros ir informacijos centras. Biblioteka savo veikla užtikrina valstybinių bibliotekininkystės plėtros programų vykdymą šioje teritorijoje, teikia bibliotekos paslaugas fiziniams ir juridiniams asmenims, suteikia galimybes gyventojams tenkinti kultūros, savišvietos ir švietimo poreikius, ugdyti etnografines regiono tradicijas, skatina kultūros ir meno paslaugų sklaidą. Biblioteka kaupia ir saugo nustatytosios teritorijos poreikius tenkinantį universalų dokumentų (knygų, periodinių, regimųjų, elektroninių ir kitu būdu informaciją pateikiančių leidinių) fondą, dalyvauja sudarant Lietuvos bibliotekų fondą, integruotą Lietuvos bibliotekų informacinę sistemą; rengia ir įgyvendina projektus.

Savo veikloje biblioteka vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos tarptautinėmis sutartimis, Lietuvos Respublikos bibliotekų įstatymu, Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymu, kitais įstatymais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais ir kitais teisės aktais, Lietuvos Respublikos kultūros ministro įsakymais.

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 apskaitos politika. Bibliotekos apskaitos politika patvirtinta 2015 m. gruodžio 15 d. direktoriaus įsakymu Nr. ĮV-39. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles. 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 dvejybiniu 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 išsamai.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka nematerialiojo turto sąvoką ir šiam 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 simboline vieno lito 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, jos licencijos ir techninė dokumentacija	1
2.	Kitas nematerialus turtas	2

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir 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 simboline vieno lito 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 simboline vieno lito verte.

Nekilnojamosios kultūros vertybės apskaitomos tikrąja verte. Nekilnojamųjų kultūros vertybių tvarkybos darbų išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą ataskaitinį laikotarpį, kai padaromos.

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

	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai (metais)
	MATERIALUSIS TURTAS	
1.	Pastatai	100
2.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	20-50
3.	Mašinos ir įrenginiai	3-15

	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai (metais)
4.	Transporto priemonės	5-7
5.	Baldai ir biuro įranga	4-7
6.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	1-15

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, biblioteka 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.

Gautinos sumos

Gautinos sumos registruojamos tada, kai biblioteka įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą. 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

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.

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 susijusių 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.

Darbo užmokesčio ir valstybinio socialinio draudimo sąnaudos registruojamos kiekvieno mėnesio paskutinę dieną. Apskaitoje tarnautojams ar darbuotojams mokėti už kasmetines atostogas sumos kaupiamos ir pripažįstamos sąnaudomis vieną kartą per metus – gruodžio 31 d.

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 būsiesiems 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.

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 išraiškomis yra didesnė nei 0,15 procento per finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

III. PASTABOS

P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudaro :

(eurais)			
Eil. Nr.	Sąnaudos	2019 metai	2018 metai
1.	Šildymo	33 760,64	28 853,26
2.	Elektros energijos	21 735,47	18 138,05
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	2 268,12	1 956,59
4.	Ryšių paslaugų	5 048,23	5 610,43
5.	Kitų komunalinių paslaugų	4 036,12	2 502,18
	IŠ VISO:	66 848,58	57 060,51

Paprastojo remonto ir eksploatacijos sąnaudos sudaro 57 548,29 Eur, tarpe nekilnojamųjų kultūros vertybių tvarkybos darbų sąnaudos – 21 564,55 Eur, lifto techninės priežiūros ir priešgaisrinių sistemų aptarnavimo sąnaudos – 11 815,65 Eur, stogo remonto darbai – 17 052,10 Eur ir kito turto remonto darbai – 7 115,99 Eur.

Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudų atstatymas sudaro 21 604,86 Eur, tame tarpe nekilnojamoms kultūros vertybėms priskaičiuotas nuvertėjimo atstatymas: pastatui (unikalus Nr. 1094-0387-7022) – 34 000,00 Eur ir pastatui (unikalus Nr. 1094-0387-7030) – 9 561,75 Eur pagal VĮ Registrų centras duomenis ir nurašyti susidėvėję, nepaklausūs, praradę aktualumą dokumentai ir dubletai – 21 956,89 Eur.

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina sudaro 34 009,05 Eur, tame tarpe sunaudotų įstaigos reikmėms medžiagų ir žaliavų savikaina – 24 085,82 Eur, atiduoto naudoti įstaigos reikmėms ūkinio inventoriaus savikaina – 7 157,52 Eur ir sunaudotų vykdant projektus atsargų savikaina – 2 765,71 Eur.

Kitų paslaugų ir pagrindinės veiklos kitas sąnaudas sudaro :

(eurais)			
Eil. Nr.	Sąnaudos	2019 metai	2018 metai
1	Libis priežiūra	1 936,00	1 471,36
2.	Banko paslaugos	350,58	348,96
3.	Valymo paslaugos	50 482,92	9 452,10
4.	Nario mokesčiai	934,00	534,00
5.	Darbų saugos ir sveikatos priežiūros paslaugos	1 428,96	245,87
6.	Antivirusinės programos nuomos paslaugos	1 945,25	
7.	Paslaugų sąnaudos, patirtos įgyvendinant projektus	18 120,12	21 107,77
8.	Skolų išieškojimo sąnaudos	1 445,02	2 465,96
9.	Buhalterinių programų priežiūra	726,00	580,80
10.	Įmokų surinkimo paslauga	2 758,80	-
11.	Prenumeratos sąnaudos	1 017,93	881,05
12.	Edukaciniai užsiėmimai, mokymai	6 699,00	4 600,00
13.	Kilimėlių keitimas	1 462,89	490,05
14.	Dizaino ir projektavimo paslaugos	13 594,91	6 250,00
15.	Tinklo saugi prieiga	1 135,20	1 135,20
16.	Paslaugos, susijusios su investicinio projekto parengimu	5 021,50	4 961,00

17.	Perkraustymo paslaugos		3 811,50
18.	Įvairios kitos	4 410,36	5 158,90
	IŠ VISO:	113 469,44	63 494,52

2019 metais padidėjus bibliotekos valomų patalpų plotui (po rekonstrukcijos), išaugo ir valymo paslaugų sąnaudos.

P03. Nematerialus turtas

Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį yra pateikta 13-ojo VSAFAS 1 priede.

Biblioteka per ataskaitinį laikotarpį gavo neatlygintinai programinės įrangos už 2 810,13 Eur iš Lietuvos nacionalinės Martyno Mažvydo bibliotekos.

2019 m. gruodžio 31 d. visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo bibliotekos veikloje nematerialiojo turto įsigijimo savikaina buvo 77 010,76 Eur (2018 m. gruodžio 31 d. – 49 785,89 Eur).

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, biblioteka neturi. Turto, kuris nenaudojamas bibliotekos veikloje, ir naujo turto, įsigyto perduoti, biblioteka neturi.

P04. Ilgalaikis materialus turtas

Ilgalaikio materialaus turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas 12-ojo VSAFAS 1 priede.

2019 metais biblioteka pirko kompiuterinę įrangą už 18 675,14 Eur, kitą biuro įrangą už 1 894,86 Eur, kitą turtą už 89 904,89 Eur ir įsigijo dokumentų už 72 175,13 Eur.

Biblioteka neatlygintinai gavo iš Lietuvos nacionalinės Martyno Mažvydo bibliotekos kompiuterinės įrangos už 24 503,71 Eur ir dokumentų už 1 096,00 Eur, iš fizinių ir juridinių asmenų ne viešojo sektoriaus subjektų dokumentų už 27 228,82 Eur.

2019 m. gruodžio 31 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo bibliotekos veikloje materialaus ilgalaikio turto įsigijimo savikaina buvo 520 467,11 Eur (2018 m. gruodžio 31 d. – 481 333,65 Eur).

Nekilnojamoms kultūros vertybėms yra apskaitomos tikrosios vertės metodu. Nekilnojamų kultūros vertybių tikrosios vertės nustatymo data - 2019 m. gruodžio 31 d. (pagal VĮ Registrų centras duomenis).

Nebaigtos statybos įsigijimo savikaina 2019 m. gruodžio 31 buvo 170 993,63 Eur. Tai darbai, susiję su pastato Trakų g. 12 rekonstrukcija.

Į ilgalaikį turtą „Bibliotekų fondai“ atkelta iš atsargų spaudinių už 1 348,17 Eur, tame tarpe gautų neatlygintinai iš VSS už 920,57 Eur ir įsigytų iš juridinių asmenų už 427,60 Eur.

2019 metais buvo nurašytas bibliotekos veikloje nebenaudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis turtas, tokio turto įsigijimo savikaina buvo 78 273,82 Eur, o sukauptas nusidėvėjimas 78 273,82 Eur ir susidėvėję, nepaklausūs, praradę aktualumą dokumentai ir dubletai (apskaitomi 1209201 sąskaitoje „Bibliotekų fondai“) už 21 956,89 Eur.

Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą 2019 m. gruodžio 31 d. buvo 347,00 Eur (apmokėta už 2019 metų prenumeratą, kurios įsigijimas apskaitomas sąskaitoje „Bibliotekų fondai“).

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, biblioteka neturi. Žemės ir pastatų, kurie nenaudojami bibliotekos įprastinėje veikloje ir laikomi vien tiksliai pajamoms iš nuomos, biblioteka neturi. Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, biblioteka neturi. Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną biblioteka nėra pasirašiusi. Kilnojamų ir nekilnojamų kultūros vertybių ir kitų vertybių, apskaitoje registruotų simboline vieno lito verte, biblioteka neturi.

P08. Atsargos

Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta 8-ojo VSAFAS 1 priede.

2019 metais biblioteka pirko atsargų už 29 963,71 Eur, tame tarpe įsigyta už 20 898,37 Eur įvairių ūkinių ir kanceliarinių prekių, už 2 205,71 Eur kuro ir automobilių prekių, už 3 199,12 Eur kompiuterinių prekių, už 267,00 Eur spaudinių ir už 3 393,51 Eur įv. kitų prekių projektinei veiklai.

Nemokamai gauta atsargų už 7 719,00 Eur, tame tarpe iš viešojo sektoriaus subjektų neatlygintinai gauta spaudinių už 879,61 Eur, iš Lietuvos nacionalinės Martyno Mažvydo bibliotekos įvairaus trumpalaikio turto už 6 634,43 Eur ir iš juridinių ir fizinių asmenų kitų prekių už 204,96 Eur.

Biblioteka savo veikloje sunaudojo atsargų ir perdavė naudoti veikloje ūkinio inventoriaus už 36217,49 Eur.

Iš atsargų į ilgalaikį turtą „Bibliotekų fondai“ pergrupavo spaudinių už 1 348,17 Eur, tame tarpe gautų neatlygintinai iš VSS už 886,89 Eur ir iš juridinių asmenų už 33,68 Eur, įsigytų iš VSS ir juridinių asmenų už 427,60 Eur.

P09. Išankstiniai apmokėjimai

Informacija apie išankstinius apmokėjimus yra pateikta 6-ojo VSAFAS 6 priede.

Išankstiniai apmokėjimai sudaro 51 515,49 Eur. Žemiau esančioje lentelėje pateikta informacija pagal išlaidas:

Eil. Nr.	Pavadinimas	Paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai, (eurais)
1.	Komunalinės paslaugos	635,21
2.	Ryšio ir pašto paslaugas	36,88
3.	Kuro įsigijimas	201,40
4.	Kitų prekių ir paslaugų įsigijimas	143,32
5.	Prenumerata	1 517,68
6.	Komandiruočių išlaidos	124,00
7.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos, viso:	48 857,00
	tame tarpe: - prenumerata	3 703,50
	- automobilių draudimas	77,72
	- komandiruočių sąnaudos	462,00
	- subdomeno pratęsimas ir kita	302,78
	- kitų ne VSS pavedimams vykdyti („Erasmus+“ projekto partnerių)	44 311,00
	Iš viso išankstiniai apmokėjimai:	51 515,49

P10. Per vienerius metus gautinos sumos

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta 17-ojo VSAFAS 7 priede.

Paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai sukauptos gautinos sumos iš biudžeto sudaro 76 553,76 Eur (sukaupti atostoginiai – 70 905,40 Eur, sukauptos socialinio draudimo įmokos – 1 028,11 Eur, tiekėjams už suteiktas paslaugas – 187,34 Eur ir už pervestas pajamų įmokas – 4 432,91 Eur), gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 2 186,89 Eur.

P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta 17-ojo VSAFAS 8 priede.

Pinigų banko sąskaitose ir kasoje likutis 2019 m. gruodžio 31 d. buvo 90 493,33 Eur, tame tarpe, lėšos „Erasmus+“ projekto vykdymui – 36 574,63 Eur, projekto „Vilniaus apskrities A. Mickevičiaus viešosios bibliotekos pastatų Vilniuje, Trakų g. 10 ir 12, modernizavimas“ vykdymui gautos lėšos – 37 682,59 Eur, projekto „Visuomenės poreikius atitinkančios virtualios kultūrinės erdvės vystymas“ lėšos – 11 220,54 Eur, projekto Nordplus Adult 2019 "My Green Identity" lėšos – 1 010,54 Eur, gauta parama – 2 118,32 Eur, pajamos už paslaugas ir kitos lėšos – 1 886,71 Eur.

Biudžeto asignavimų likučių 2019 m. gruodžio 31 d. nei atsiskaitomosiose sąskaitose, nei kasoje nebuvo.

P12. Finansavimo sumos

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per 2019 metus pateikta 20-ojo VSAFAS 4 priede. Informacija apie finansavimo sumų likučius pateikta 20-ojo VSAFAS 5 priede.

Biblioteka 2019 metais gavo tokias finansavimo sumas, išskyrus neatlygintinai gautą turtą:

Finansavimo sumų davėjo pavadinimas	Lėšų šaltinis	Suma, Eur
Valstybės išdas	Valstybės biudžeto lėšos	1 178 324,75
Lietuvos kultūros taryba	Valstybės biudžeto lėšos	19 142,00
LR Kultūros ministerija	Valstybės biudžeto lėšos	6 276,50
LR Kultūros ministerija	ES lėšos	35 566,81
Švietimo mainų paramos fondas	ES lėšos	49 804,00
Lietuvos nacionalinė Martyno Mažvydo biblioteka	ES lėšos	41 388,30
Turun Kaupunki	ES lėšos	2 764,00
Miejska Biblioteka Publiczna w Zora, Lenkija	ES lėšos	3 327,00
Fizinių ir juridinių asmenų parama	Kiti lėšų šaltiniai	2 676,82

Finansavimo sumos neatlygintinai gauto turto buvo tokios:

Finansavimo sumų davėjo pavadinimas	Lėšų šaltinis	Suma, Eur	Pastabos
Įvairūs viešojo sektoriaus subjektai	valstybės biudžeto lėšos	793,15	Spaudiniai
Lietuvos nacionalinė M. Mažvydo biblioteka	valstybės biudžeto lėšos	8 672,86	Kompiuterinė ir programinė įranga
Vytauto Didžiojo universitetas	ES lėšos	19,80	Spaudiniai
Lietuvos nacionalinė M. Mažvydo biblioteka	ES lėšos	25 275,41	Kompiuterinė ir programinė įranga
Įvairūs viešojo sektoriaus subjektai	Savivaldybės biudžeto lėšos	48,16	Spaudiniai
Lietuvos nacionalinė M. Mažvydo biblioteka	kiti lėšų šaltiniai	1 096,00	Spaudiniai
Įvairūs viešojo sektoriaus subjektai	kiti lėšų šaltiniai	18,50	Spaudiniai
Įvairūs juridiniai ir fiziniai asmenys	kiti lėšų šaltiniai	27 228,82	Spaudiniai
Įvairūs juridiniai ir fiziniai asmenys	kiti lėšų šaltiniai	204,96	Kitos prekės

Gautas finansavimas kitoms išlaidoms (valstybės biudžeto lėšos) – 1 342,90 Eur pergrupuotas į finansavimą nepiniginiam turtui įsigyti (įsigytos atsargos projektinei veiklai) ir gautas finansavimas nepiniginiam turtui – 71,39 Eur pergrupuotas į finansavimą kitoms išlaidoms.

Gautas projekto „Vilniaus apskrities A. Mickevičiaus viešosios bibliotekos pastatų Vilniuje, Trakų g. 10 ir 12, modernizavimas“ finansavimas nepiniginiam turtui įsigyti – 1798,69 Eur (valstybės biudžeto lėšos) pergrupuotas į finansavimą kitoms išlaidoms, nes iš šių lėšų buvo įsigyti nekilnojamojo kultūros vertybių tvarkybos darbai ir patirtos kitos projekto administravimo išlaidos, kurios apskaitoje pripažintos ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis. Gautos finansavimo sumos kitoms išlaidoms (ES lėšos) – 10 312,55 Eur pergrupuotas į gautas finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti.

P17. Trumpalaikės mokėtinios sumos

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas yra pateikta 17-ojo VSAFAS 12 priede. Tiekėjams mokėtinios sumos sudaro 63,37 Eur, tame tarpe už ryšių paslaugas – 6,51 Eur, už kitas paslaugas – 50,41 Eur, už turto nuomą – 6,17 Eur.

Sukauptos mokėtinios sumos sudaro 72 691,49 Eur, iš jų 71 294,99 Eur – sukauptos atostoginių sąnaudos, 1 033,75 Eur – sukauptos socialinio draudimo sąnaudos, 362,75 Eur – kitos sukauptos mokėtinios sumos tiekėjams už paslaugas.

Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis pateikta 17-ojo VSAFAS 13 priede.

P21. Kitos pajamos

Informacija apie kitas pajamas pateikta 10-ojo VSAFAS 1 priede. Pagrindinės veiklos kitos pajamos buvo 17 209,25 Eur. Šias pajamas sudaro dokumentų kopijavimo, skaitytojų pažymėjimų išdavimo pajamos bei pajamos už laiku negražintas knygas.

P22. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Bibliotekos darbuotojams 2019 metais pripažinta 960 733,06 Eur darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų (2018 metais – 843 683,54 Eur).

Panauda

Biblioteka pagal 1998.06.02 panaudos sutartį Nr. K01/98-15535 yra gavusi žemės sklypą, adresu Vilnius, Trakų g. 10. Žemės sklypo vertė 181 897,01 Eur. Panaudos terminas nuo 1998.06.02 iki 2097.06.02.

VSAKIS nesuderintos operacijos

VSAKIS paketo kontrolių sąrašė yra tik kontrolės, kurių būseną įspėjimas, nes biblioteka pirko iš kitų VSS spaudinius, kurie yra apskaitomi sąskaitoje 1209201 „Bibliotekų fondai“ ir jiems nusidėvėjimas neskaičiuojamas.

VSAKIS tarpusavio derinimo operacijų srityje liko nesuderintos sumos su šiais VSS:

- Vilniaus Gedimino technikos universitetas – 0,02 Eur dėl skirtingo apvalinimo;

- Alytaus Jurgio Kunčino viešoji biblioteka – 0,41 Eur, nes šis subjektas teikia informaciją į

VSAKIS suapvalintą iki sveikų skaičių.

Direktorė



Emilija Banionytė

Vyriausioji finansininkė

Danguolė Stropienė