



PRIENŲ JUSTINO MARCINKEVIČIAUS VIEŠOJI BIBLIOTEKA

Savivaldybės biudžetinė įstaiga, Kauno g. 2B, 59147 Prienai, tel./faks. (8 319) 60 380,

el. p. biblioteka@prienai.rvb.lt

Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 188210711

Prienų rajono savivaldybės administracijos

Finansų skyriui

2018-04-24 Nr.(10.6)-4

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

PRIE 2017 METŲ GRUODŽIO 31 D. FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS

I.BENDROJI DALIS

1 Prienų Justino Marcinkevičiaus viešoji biblioteka yra viešasis juridinis asmuo, turintis sąskaitų banke ir anspaudą su Lietuvos valstybės herbu ir savo pavadinimu.

Buveinės adresas: Kauno g. 2B LT-59147, Prienai.

Įmonės kodas 188210711, įregistravimo data 2002 m. sausio 18 d.

2. Viešoji biblioteka yra paramos gavėja. Viešosios bibliotekos nuostatus tvirtina Savininkas- Prienų rajono savivaldybės taryba, kodas 111107225.

3. Viešoji biblioteka neturi filialų ir kontroliuojamų įmonių .

4.Vidutinis darbuotojų skaičius 2017 finansiniais metais buvo-46.

5. Viešoji biblioteka savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos tarptautinėmis sutartimis, Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymu, Lietuvos Respublikos Seimo nutarimais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, Savininko įsakymais ir kitais teisės aktais.

Viešoji biblioteka finansuojama iš savivaldybės biudžeto teisės aktų nustatyta tvarka. Įstaigai finansuoti gali būti naudojamos ir kitos teisės aktų nustatyta tvarka gautos lėšos.

6. Viešosios bibliotekos finansinės ataskaitos teikiamos už pilnus 2017 metus.

7. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais- Eurais.

I. APSKAITOS POLITIKA

8. Ši finansinė atskaitomybė yra parengta pagal 2017 m. gruodžio 31 d. galiojusį Lietuvos Respublikos Buhalterinės apskaitos įstatymą Lietuvos Respublikos Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymą. Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės

ataskaitomybės standartus (toliau VSAFAS), „VB apskaitos vadovo“ nuostatas, patvirtintas 2010 m. sausio 31 d. VB direktoriaus įsakymu Nr. I-2.

Minimalios apskaitos politikos nuostatos

Nematerialusis turtas

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

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina.

Viso viešosios bibliotekos nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas yra ribotas. Finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos sumą.

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

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	6
3.	Kitas nematerialusis turtas	6
4.	Prestižas	10

Ilgalaikis materialusis turtas

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

Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, pagal ilgalaikio materialiojo turto vienetus, kaip nurodyta viešosios bibliotekos ilgalaikio materialiojo turto tvarkos apraše.

Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę ir kultūros vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo ir nuvertėjimo (jeigu jis yra) sumą.

Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto nusidėvėjimo normatyvas (metai)
1.	Pastatai	
1.1.	Kapitaliniai mūriniai pastatai (sienos-iki 2,5 plytos storio, bloku,...)	115
1.2.	Pastatai (sienos iki 2,5 plytos storio. Bloku, monolitinio šlako, betono, lengvų šlako bloku, perdengimai ir denginiai-gelžbetoniniai, betoniniai arba mediniai)	85
1.3.	Tašytų rąstų pastatai	35
1.4.	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	33
2.1.3.	Mediniai	19
2.1.4.	Kiti statiniai	18
3.	Nekilnojamojo kultūros paveldo objektai	
3.1.	Nekilnojamojo kultūros paveldo objektų restauravimo darbai	19
4.	Mašinos ir įrengimai	
4.1.	Gamybos mašinos ir įrenginiai	15
4.2.	Ginkluotė, ginklai ir karinė technika	26
4.3.	Medicininė įranga	8
4.4.	Apsaugos įranga	7
4.5.	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	4
4.6.	Radio, televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	10
4.7.	Kitos mašinos ir įrenginiai	13
5.	Transporto priemonės	
5.1.	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	7
5.2.	Specialūs automobiliai	5
5.3.	Autobusai, krovininiai automobiliai, jų priekabos ir puspriekabės	6
5.4.	Kitos transporto priemonės	9
6.	Baldai ir biuro įranga	
6.1.	Baldai	7
6.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	4
6.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	5
6.4.	Kita biuro įranga	6
7.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
7.1.	Scenos meno priemonės	9
7.2.	Muzikos instrumentai	28
7.3.	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	7
7.4.	Specialieji drabužiai ir avalynė	2
7.5.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	6

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukaupto nusidėvėjimo ir, jeigu yra, nuvertėjimo sumos nurašomos.

Spaudiniai viešojoje bibliotekoje apskaitomi vadovaujantis 12-ju VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“.

Atsargos

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas- įsigijimo ar pasigaminimo savikaina, ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą viešoji biblioteka taiko konkrečių kainų būdą.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas.

Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Finansinis turtas

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

Gautinos sumos

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose rodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos- įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai ir lengvai iškeičiamos į žinomą pinigų sumą.

Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nežymi.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatytus kriterijus.

Finansavimo sumos- Viešosios bibliotekos iš valstybės biudžeto, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti Viešosios bibliotekos nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir Viešosios bibliotekos gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas išlaidoms dengti ir kaip paramą gautą turtą.

Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į: finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti apima ir nemokamai gautą arba už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, kurios nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

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

Finansiniai įsipareigojimai

Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS- „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“, 19-ajame VSAFAS „Finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ ir 24-ajame VSAFAS „Išmokos darbuotojams“.

Viešojoje bibliotekoje visi įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Ilgalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

- ilgalaikiai atidėjiniai (pvz. atidėjiniai dėl įstaigai iškeltų teisminių ieškinių, kai tikėtina, kad dėl jų baigties įstaiga turės sumokėti priteistas sumas);
- ilgalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai;
- kiti ilgalaikiai įsipareigojimai.

Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

- trumpalaikiai atidėjiniai;
- ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis;
- trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai;
- pervestinos sumos;
- mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami:

- ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;
- trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina

Pajamos

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t.y. kurį suteikiamos paslaugos ar parduodamas turtas ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Detaliai pajamų apskaitos ypatumai aprašomi Pajamų apskaitos tvarkos apraše, Finansavimo sumų apskaitos tvarkos apraše ir Finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų apskaitos tvarkos apraše.

Sąnaudos

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudų, susijusių su konkrečių turto, finansavimo sumų ir įsipareigojimų straipsnių apskaita, principai nustatyti šių straipsnių apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma. Tais atvejais, kai numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos iš bendros mokėtinės sumos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą taikant rinkos palūkanų normą.

Detaliai sąnaudų apskaitos ypatumai aprašomi Sąnaudų apskaitos tvarkos apraše ir Finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų apskaitos tvarkos apraše.

Apskaitoje darbuotojams mokėti už kasmetines atostogas sumos kaupiamos ir pripažįstamos sąnaudomis vieną kartą per metus- gruodžio 31 dieną.

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

Informacijos pagal segmentus pateikimas

Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Atsiskaitymas pagal segmentus“.

Viešoji biblioteka turi tvarkyti apskaitos veiklą pagal segmentus. Segmentai – įstaigos

veiklos dalys pagal vykdomas valstybės funkcijas, apimančios vienarūšes Viešosios bibliotekos teikiamas viešąsias paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją.

Viešoji biblioteka pagal segmentus atlieka vieną valstybės funkciją: poilsis, kultūra ir religija (kodas 08.02.01.01.).

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 sumos, kad turto nudėvimoji 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.

Apskaitos politikos keitimas

Apskaitos politikos keitimo principai nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

Viešoji biblioteka pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia įstaigos finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti.

Viešoji biblioteka pasirenka ir taiko apskaitos politiką remdamasi nuostatomis, pateiktomis 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“. 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 politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba jei kiti teisės aktai to reikalauja.

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. Poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių ataskaitinių laikotarpių informacijai, registruojamas apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį apskaitos politika pakeičiama ir parodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių klaidų taisymo įtaka“. Šioje eilutėje yra parodoma apskaitos politikos keitimo poveikio dalis, susijusi su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informacija finansinėse ataskaitose pateikiama tokia, kokia buvo, t.y. nėra koreguojama.

Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusiųjų ataskaitinių laikotarpių 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.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Viešosios bibliotekos veikloje nenumatomas restruktūrizavimas ar veiklos nutraukimas.

Nematerialusis turtas

Per ataskaitinį laikotarpį šio turto pirkti nebuvo. Neatlygintinai gauto ar nurašyto turto irgi nebuvo. Turtas- programinė įranga ir jos licencijos yra pilnai amortizuota, tačiau naudojama veikloje.

Įsigijimo savikaina- 250931,01, amortizacija-250931,01, likutinė vertė-0,00 EUR

Ilgalaikis materialusis turtas

Per 2017 m. įsigytas ilgalaikis materialusis turtas:

1.Nemokamai gautas ilgalaikis materialusis turtas: stacionarūs kompiuteriai Lenovo Think Centre M800z All-In-One- 3 vnt bendrai sumai 2559,15 Eur Pagal bibliotekų kompiuterizavimo programą iš IT&t SYSTEMS“. Priskirta kitiems šaltiniams finansavimas.

2. Iš savivaldybės patikėjimo teise perimtas pastatas Sodų g.14 Pakuonio mst. Įsigijimo vertė-9370,34Eur, nusidėvėjimas- 2080,88 Eur.

2.Spaudiniai- neatlygintinai gautas kitas ilgalaikis materialusis turtas- 7021,58 EUR.

3.Spaudiniai- finansavimo šaltinis valstybės biudžetas- įsigyta už 21732,00 EUR;

4. Spaudiniai iš savivaldybės lėšų – įsigyta už 260,00 Eur.

Visa ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžiai - 997137,80 Eur, įsigijimai- 43668,12Eur, nurašymai- 4287,91Eur, sukaupta nusidėvėjimo suma-- 226807,36Eur, - likutinė ilgalaikio materialaus turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 809710,64 EUR.

Viešojoje bibliotekoje yra ilgalaikio materialaus turto, kuris visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje.

Eil. Nr.	Turto pavadinimas	Turto grupė	Bendra įsigijimo savikaina	Bendrai sukauptas nusidėvėjimas
1.	Kompiuterinė įranga	1208201	103633,78	103633,78
2.	Baldai	1208101	3433,86	3433,86
3.	Kitos mašinos ir įrenginiai	1205401	24172,88	24172,88
4.	Kita biuro įranga	1208301	767,09	767,09
	Viso:		132007,61	132007,61

Žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įprastinėje veikloje ir laikomi vien tiktai pajamoms iš nuomos, nėra.

Turto, įsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutartie laikotarpis nėra pasibaigęs, nėra.

Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną neturime.

Turto perduoto Turto bankui taip pat nėra.

Ilgalaikio materialiojo turto o taip pat biologinio turto, skirto parduoti taip pat nėra.

Atsargos

Likutis atsargų 2018m. sausio 01 d.-707,01, per ataskaitinį laikotarpį įsigyta medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus už 27269,55 EUR. EUR, nemokamai gauta už 2300,74. Sunaudota veikloje-28336,32, likutinė atsargų vertė-1970,98 EUR.

Išankstiniai mokėjimai

Informacija apie išankstinius mokėjimus atskleidžiama pagal 6-jo VSAFAS 6 priedą. Išankstinių mokėjimų suma išdėstyti šioje lentelėje:

Eil. Nr.	Tiekėjas	Paslaugų pavadinimas	Apmokėta suma
1.	UAB „Lukoil Baltija“	už kurą	328,58
2.	AB „Lietuvos paštas“	Už spaudinių prenumeratą 01,02,03 mėnesius 2017 m.	6715,95
3.	UAB „Firidas“	Už aplankų pagaminimą	454,96
4.	VĮ „Registrų centras“	Už dokumentų įforminimą	7,54
5.	Išankstiniai mokėjimai darbuotojams	Sausio mėnesio atostoginiai	209,79
Viso:			7716,82 EUR.

Ateinančių laikotarpių sąnaudos

Eil.Nr.	Tiekėjas	Paslaugų pavadinimas	Apmokėta suma
1.	„Compensa“	Automobilio „Kasko“ draudimas	140,60
2.	„Lietuvos draudimas“	Privalomasis automobilio draudimas	40,85
	Viso:		181,45EUR.

Sukauptos gautinos sumos

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas atskleidžiama 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 7 priede. Sukauptų gautinų sumų detalizavimas atspindi šioje lentelėje:

Eil. Nr.	Ekonominės klasės straipsnis	Suma
1.	Su darbo santykiais susijusios socialinio draudimo įmokos	6,61
2.	Darbdavio Socialinio draudimo įmokos	248,47
3.	Sukaupti atostoginiai	18991,52
4.	Sukauptos soc. draudimo įmokos nuo atostoginių	5793,93
5.	Tiekėjams už suteiktas paslaugas	1205,43
6.	Kitos mokėtinos sumos	717,30
Viso:		26963,26 EUR.

Kitos per vienerius metus gautinos sumos

Per 2017 finansinius metus kitų per vienerius metus gautinių sumų pagal 17-ąją VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ apskaitoje neregistruota.

Pinigai ir jų ekvivalentai

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 8 priedas pateikia informaciją apie pinigus ir pinigų ekvivalentus.

Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną pavedimų lėšų sąskaitoje buvo-2715,48EUR. Tai 2% gyventojų pajamų mokesčio paramos lėšos-2683,61 EUR; TEO paramos likutis-31,87EUR.

Pinigų naujai atidarytoje sąskaitoje poeto Justino Marcinkevičiaus meninio akcento atminimui įamžinti, aukoms- 50,00Eur.

Pinigų banko sąskaitoje (įplaukos už suteiktas paslaugas) likutis- 0,00EUR;

Pinigų banko sąskaitoje (biudžeto asignavimai) likutis- 0,00 EUR.

Finansavimo sumos

Finansinės būklės ataskaitoje parodytų turto dalyje sumų atitikimas finansavimo sumų likučiams:

1. 305996,67 - IMT iš valstybės lėšų likutinė vertė-	3585,38 EUR;
Knygų Fondo likutinė vertė-	302411,29 EUR.
Atsargų likutinė vertė-	0,00

2. **462382,44**- IMT likutinė vertė iš sav. lėšų- 453986,39 EUR;

Knygų Fondo likutinė vertė- Išankstiniai mokėjimai -	259,52 EUR; 7898,27 EUR;
Atsargų likutinė vertė-	238,26 EUR.
3. 3290,23 - IMT iš Europos lėšų likutinė vertė- Atsargos-	1557,51 EUR. 1732,72EUR.
4. 4298,50 - IMT iš Užsienio valstybių lėšų likutinė vertė-	4298,50EUR.
5. 46377,53 -IMT iš kitų šaltinių likutinė vertė-	7906,82 EUR;
Knygų Fondo likutinė vertė-	35705,23 EUR;
Pinigų likutis a/sąskaitoje-	2765,48 EUR.

Bendra finansavimo sumų likučio suma- **822345,37** EUR.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansinius įsipareigojimus apibendrina 17 VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 12 priedas. Detali informacija apie trumpalaikius finansinius įsipareigojimus pateikiama šioje lentelėje:

Eil. nr.	Trumpalaikės mokėtinos sumos	Suma
1.	Tiekėjams mokėtinos sumos:	1205,43 EUR
	AB „Elektros skirstomieji tinklai“	545,02
	„Telia Lietuva“ AB	58,49
	„Prienų šilumos tinklai“, AB	323,48
	UAB „Tele -2“	1,80
	UAB „Pastatų vidaus sistemos“	90,33
	UAB „Prienų vandenys“	46,40
	Vinco Šakalio personalinė įmonė	41,97
	AB „Alytaus atliekų tvarkymo centras“	97,94
2.	Kitos mokėtinos sumos (viešajam sektoriui sąnaudų kompensavimas)	717,30EUR
	Prienų rajono savivaldybės administracija	230,13
	Prienų kultūros ir laisvalaikio centras	8,03
	„Gintarėlis“ lopšelis darželis	211,57
	Veiverių Kučingio meno mokykla	134,27
	„Ažuolo“ progimnazija	28,56
	Jiezo kultūros ir laisvalaikio centras	104,74
3.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	255,08EUR
	Socialinio draudimo įmokos 30,98%	248,47
	GPM mokestis nuo 01 mėn atostoginių	6,61
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	24785,45EUR
	Sukaupti atostoginiai darbuotojams	18991,52
	Sukauptos soc. draudimo įmokos nuo atostoginių sumos	5793,93
	Finansiniai įsipareigojimai viso:	26963,26EUR.

Einamųjų metų sukauptas perviršis ir deficitas lygus 0,00 EUR.

Pagrindinės veiklos pajamos

Pagrindinės veiklos pajamos tai finansavimo sumos, gautos iš valstybės biudžeto, savivaldybės biudžeto, iš ES ir kitų šaltinių ir panaudotos sąnaudoms kompensuoti.

Jos atitinka finansavimo sumų kriterijus, aprašytus 20-jame VSAFAS.

Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto sudaro 9138,14; iš savivaldybės biudžeto- 523878,91; iš Europos Sąjungos lėšų -869,38; iš užsienio valstybių lėšų ir kitų šaltinių-5629,82 EUR.

Kitos pagrindinės veiklos pajamos-420, tai paslaugų teikimo pajamos, gautos už kopijas, spausdinimą pagal patvirtintus Prienų rajono savivaldybės tarybos sprendimu įkainius- 420,00 EUR. Viso pajamų- 539936,25 EUR.

Pagrindinės veiklos sąnaudos

Pagrindinės veiklos sąnaudos atitinka kriterijus, apibrėžtus 11-jame VSAFAS „Sąnaudos“.

Veiklos rezultatų ataskaitoje sąnaudos sugrupuotos pagal jų pobūdį.

Informacija apie sąnaudas, sugrupuotas pagal veiklos rūšis, atskleista 25-ojo VSAFAS priede. Pagrindinės veiklos sąnaudos-539936,25 EUR.

Tai darbo užmokestis ir soc. draudimo įmokos-434576,54; nusidėvėjimo ir amortizacijos- 21053,82; komunalinių paslaugų, ryšių- 36288,63;komandiruočių-212,.88; transporto-1353,60; kvalifikacijos kėlimo-882,17; paprastojo remonto-1077,51; nuvertėjusių ir nurašytų sumų- 5240,49;sunaudotų atsargų savikaina-27085,29; kitų paslaugų- 12165,32.

Įstaiga turi panaudos sutarčių bendrai sumai 42193,13, tai negyvenamieji pastatai- 27819,73 ir kompiuteriai-14373,40.

Apskaitos įrašai susistemunami apskaitos programoje „Labbis“ ir apskaitos registruose. Apskaitos registru vadinama ūkinių operacijų ir įvykių suvestinė, kurioje rūšiuojami, sumuojami ir apibendrinami apskaitos dokumentų duomenys.

Buhalterė

Regina Stiegaliuk