

Pakruojo rajono savivaldybės Juozo Paukštelio viešoji biblioteka, 288204620, Vytauto Didžiojo g. 41, Pakruojo m., Pakruojo r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147435700
D/L: 2018-04-26 13:19:59

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____. Nr. _____.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		777.626,96	772.056,52
I	Nematerialusis turtas		0,00	642,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,00	642,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	777.626,96	771.414,52
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		279.150,45	298.900,45
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		25.480,72	30.020,47
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		472.995,79	442.493,60
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		40.350,78	20.538,56
I	Atsargos	P08	1.299,54	0,00
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1.299,54	0,00
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			0,00
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai			
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	37.679,92	19.510,62
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, turą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		37.679,92	19.483,16
III.6	Kitos gautinos sumos			27,46
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	1.371,32	1.027,94
	IŠ VISO TURTO:		817.977,74	792.595,08

(tęsinys kitame puslapyje)

Pakruojo rajono savivaldybės Juozo Paukštelio viešoji biblioteka, 288204620, Vytauto Didžiojo g. 41, Pakruojo m., Pakruojo r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	779.813,16	772.680,26
I	Iš valstybės biudžeto		198.580,98	182.400,84
II	Iš savivaldybės biudžeto		399.491,63	420.101,31
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		46.713,32	51.106,78
IV	Iš kitų šaltinių		135.027,23	119.071,33
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		38.164,57	19.914,82
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		38.164,57	19.914,82
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetų ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos	P17	8.822,64	132,81
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		6.530,50	
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos	P17	22.558,18	19.459,16
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	253,25	322,85
F	GRYNASIS TURTAS		0,00	0,00
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		0,00	0,00
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		0,00	4,22
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			-4,22
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		817.977,73	792.595,08

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(parašas)

Romualda Kulšytė
(vardas ir pavardė)

Angelė Ladukienė
(vardas ir pavardė)

Pakruojo rajono savivaldybės Juozo Paukštelio viešoji biblioteka, 288204620, Vytauto Didžiojo g. 41, Pakruojo m., Pakruojo r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147435700
D/L: 2018-04-26 13:19:59

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		429.448,84	437.409,72
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		425.502,16	435.401,72
I.1	Iš valstybės biudžeto		5.595,22	30.196,70
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		406.186,26	359.822,87
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		7.992,54	24.085,35
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		5.728,14	21.296,80
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		3.946,68	2.008,00
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	3.946,68	2.008,00
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	-429.448,84	-437.409,72
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-348.186,08	-325.550,31
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-21.564,54	-51.183,87
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-26.100,11	-26.272,61
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-200,00	-146,90
V	TRANSPORTO		-741,01	-402,65
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-608,00	-315,00
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA			-977,38
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-32.049,10	-32.546,21
XIV	KITOS			-14,79
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		0,00	0,00
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		0,00	0,00
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		0,00	0,00
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(parašas)

Romualda Kulšytė
(vardas ir pavardė)

Angelė Ladukienė
(vardas ir pavardė)

Pakruojo rajono savivaldybės Juozo Paukštelio viešoji biblioteka, 288204620, Vytauto Didžiojo g. 41, Pakruojo m., Pakruojo r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147435700
D/L: 2018-04-26 13:19:59

**GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną						-4,22	-4,22	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X		4,22	4,22	
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		0,00	0,00	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną								
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		0,00	0,00	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						0,00	0,00	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė
(vyr. buhalteris (buhalteris), įteigų privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

(parašas)

Romualda Kulšytė
(vardas ir pavardė)

Angelė Ladukienė
(vardas ir pavardė)

Pakruojo rajono savivaldybės Juozo Paukštelio viešoji biblioteka, 288204620, Vytauto Didžiojo g. 41, Pakruojo m., Pakruojo r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147435700
D/L: 2018-04-26 13:19:59

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____. Nr. _____.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		25.041,52	0,00	25.041,52	21.464,00	0,00	21.464,00
I	Iplaukos		394.932,90	0,00	394.932,90	408.315,04	0,00	408.315,04
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		387.047,84	0,00	387.047,84	404.321,04	0,00	404.321,04
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		17.748,00	0,00	17.748,00	41.076,00	0,00	41.076,00
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		367.606,32	0,00	367.606,32	352.000,00	0,00	352.000,00
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1.000,00	0,00	1.000,00			
I.1.4	Iš kitų šaltinių		693,52	0,00	693,52	11.245,04	0,00	11.245,04
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		3.942,53	0,00	3.942,53	1.997,00	0,00	1.997,00
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		3.942,53	0,00	3.942,53	1.997,00	0,00	1.997,00
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos							
II	Pervestos lėšos		-3.942,53	0,00	-3.942,53	-1.997,00	0,00	-1.997,00
II.1	I valstybės biudžetą							
II.2	I savivaldybių biudžetus		-3.942,53	0,00	-3.942,53	-1.997,00	0,00	-1.997,00
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-365.948,85	0,00	-365.948,85	-384.854,04	0,00	-384.854,04
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-338.754,16	0,00	-338.754,16	-323.900,00	0,00	-323.900,00
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-19.000,00	0,00	-19.000,00	-27.300,00	0,00	-27.300,00
III.3	Komandiruočių		-200,00	0,00	-200,00	-200,00	0,00	-200,00
III.4	Transporto		-800,00	0,00	-800,00	-400,00	0,00	-400,00
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-600,00	0,00	-600,00	-300,00	0,00	-300,00
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-1.800,00	0,00	-1.800,00			
III.7	Atsargų įsigijimo							
III.8	Socialinių išmokų							
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-4.794,69	0,00	-4.794,69	-28.430,05	0,00	-28.430,05
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos					-4.323,99	0,00	-4.323,99

(tęsinys kitame puslapyje)

Pakruojo rajono savivaldybės Juozo Paukštelio viešoji biblioteka, 288204620, Vytauto Didžiojo g. 41, Pakruojo m., Pakruojo r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-24.698,14	0,00	-24.698,14	-21.150,36	0,00	-21.150,36
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-24.698,14	0,00	-24.698,14	-21.150,36	0,00	-21.150,36
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Įplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALIŪTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		343,38	0,00	343,38	313,64	0,00	313,64
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1.027,94		1.027,94	714,30		714,30
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		1.371,32		1.371,32	1.027,94		1.027,94

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė
(vyr. buhalteris)

(parašas)

(parašas)

Romualda Kulšytė
(vardas ir pavardė)

Angelė Ladukienė
(vardas ir pavardė)

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI DALIS

1.1. Finansinių ataskaitų rengėjas.

Pakruojo rajono savivaldybės Juozo Paukštelio viešoji biblioteka registruota 2003 m. rugpjūčio 19 d. . Pakruojo rajono savivaldybės Juozo Paukštelio viešoji biblioteka – savivaldybės biudžetinė įstaiga. Įmonės kodas-288204620. Įmonės adresas Vytauto Didžiojo gatvė Nr. 41, Pakruojis. Centralizuotą viešosios bibliotekos sistemą sudaro 24 bibliotekos. 2016m. patvirtintas 50,25 etatų skaičius. Pagrindinė įstaigos veikla – informacinė, kultūrinė.

1.2. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengta informacija.

2017 metai.

1.3. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotuosius ir kitus subjektus.

Pakruojo rajono savivaldybės Juozo Paukštelio viešoji biblioteka kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų neturi.

1.4. Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį.

Vidutinis darbuotojų skaičius 2017 metais – 44.

1.5. Svarbios sąlygos, kuriomis veikia viešojo sektoriaus subjektas ir kurios gali paveikti tolesnę viešojo sektoriaus subjekto veiklą.

Svarbių sąlygų ar aplinkybių, kurios paveiktų tolesnę bibliotekos veiklą, nenumatome. Viešosios bibliotekos restruktūrizavimas nevyksta, veiklos nutraukimas neplanuojamas. Teisiniai ginčai teismo keliu nebuvo sprendžiami.

2. APSKAITOS POLITIKA

2.1. Teisės aktai, kuriais vadovaujantis tvarkoma buhalterinė apskaita.

Finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos, Viešojo sektoriaus finansinės atskaitomybės, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais, kitais Lietuvos Respublikos įstatymais ir teisės aktais reglamentuojančiais viešojo sektoriaus finansinės atskaitomybės sudarymo tvarka.

2.2. Finansinių ataskaitų atitikimas VSAFAS.

Parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS.

2.3. Taikomi apskaitos principai ir metodai.

Nematerialus turtas.

Nematerialiojo turto apskaitos politika Pakruojo rajono savivaldybės Juozo Paukštelio viešojoje bibliotekoje pasirinkta pagal 13-ojo VSAFAS „Nematerialus turtas“ reikalavimus.

Įsigijus nematerialųjį turtą, jis apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Finansinės būklės ataskaitoje jis parodomas likutine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo sumą.

Amortizacija skaičiuojama tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Likvidacinė vertė nenustatoma.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto naudingo tarnavimo laikas:

Eil. Nr.	Turto grupė	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai (metais)
1.	Programinė įranga, jos licenzijos ir techninė dokumentacija	1
2.	Patentai, išradimai, licenzijos, įsigytos kitos teisės	4
3.	Kitas nematerialus turtas	2
4.	Prestižas	5

Ilgalaikis turtas

Ilgalaikio materialaus turto apskaitos politika Pakruojo rajono savivaldybės Juozo Paukštelio viešojoje bibliotekoje pasirinkta pagal 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialus turtas reikalavimus“. Ilgalaikis materialus turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio turto

apibrėžimą ir visus jo pripažinimo kriterijus. Įsigytas ilgalaikis materialus turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje užregistruojamas įsigijimo savikaina. Finansinės būklės ataskaitoje ilgalaikis materialus turtas parodomas įsigijimo savikaina atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo sumą. Nustatyta ilgalaikio materialiojo turto minimali vertė nuo kurios turtas pripažįstamas ilgalaikiu materialiu turtu yra 500 Eurų. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Likvidacinė vertė nenustatoma.

Nustatytas toks kiekvienos turto grupės turto naudingo tarnavimo laikas:

Eil.Nr	Ilgalaikio materialiojo turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai (metais)
1.	Pastatai	
1.1.	Kapitaliniai mūriniai pastatai	100
1.2.	Pastatai	75
1.3.	Tąšytų rastų pastatai	40
1.4.	Surenkamieji, išardomieji, moliniai ir kiti pastatai	15
2.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	
2.1.	Infrastruktūros statiniai	
2.1.1.	Betoniniai, gelžbetoniniai, akmenys	60
2.1.2.	Metaliniai	35
2.1.3.	Mediniai	15
2.2.	Kiti statiniai	15
3.	Nekilnojamojo kultūros paveldo objektai	
3.1.	Nekilnojamojo kultūros paveldo objekto restauravimo darbai	25
4.	Mašinos ir įrengimai	
4.1.	Gamybos mašinos ir įrengimai	10
4.2.	Apsaugos įranga	6
4.3.	Fimavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	3
4.4.	Radio ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijos tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	8
4.5.	Kitos mašinos ir įrenginiai	15

5.	Transporto priemonės	
5.1.	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	6
5.2.	Specialūs automobiliai	4
5.3.	Kitos transporto priemonės	6
6.	Baldai ir biuro įranga	
6.1.	Baldai	7
6.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	4
6.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo įranga	4
6.4.	Kita biuro įranga	6
7.	Kitas ilgalaikis materialus turtas	
7.1.	Scenos meno priemonės	9
7.2.	Muzikos instrumentai	
7.2.1.	Pianinai, rojaliai, arfos	15
7.2.2.	Pučiamieji, mušamieji, styginiai ir kt.	8
7.3.	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	6
7.4.	Specialieji drabužiai ir avalynė	2
7.5.	Kitas ilgalaikis materialus turtas	5

Atsargos

Atsargų apskaitos politika Pakruojo rajono savivaldybės Juozo Paukštelio viešojoje bibliotekoje pasirinkta pagal 8-ojo VSAFAS „Atsargos“ reikalavimus.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei atitinka 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ pateiktą sąvoką ir kriterijus. Apskaitoje finansavimo sumos skirstomos į gautinas ir gautas. Finansavimo sumų apskaitos politika parengta vadovaujantis 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ reikalavimais.

Ilgalaikiai ir trumpalaikiai įsipareigojimai

Įsipareigojimai apskaitoje pripažįstami tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos įsipareigojimui atsirasti ir Pakruojo rajono savivaldybės Juozo Paukštelio viešoji biblioteka prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ąjį VSAFAS „Atidėjimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“ ir 19-ojo VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ nuostatas.

Finansinius įsipareigojimus Pakruojo rajono savivaldybės Juozo Paukštelio viešoji biblioteka pripažįsta įsigijimo savikaina. Įsipareigojimai apskaitoje registruojami pagal sąskaitas faktūras, perdavimo ir priėmimo aktus, žiniaraščius, buhalterines pažymas ar kitus, juos pagrindžiančius dokumentus.

Pajamos

Pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą, vadovaujantis VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“. Pajamos negali būti pripažintos, jei negalima patikimai įvertinti sąnaudų. Pagal palyginimo principą pajamos ir sąnaudos susijusios su ta pačia ūkine operacija ar įvykiu, yra pripažįstamos tą patį ataskaitinį laikotarpį. Pajamų pripažinimo sąlygos taikomos kiekvienai pajamų grupei atskirai. Visos pajamos veiklos rezultatų ataskaitai sudaryti skirstomos į:

1. Pagrindinės veiklos;
2. Kitos veiklos;
3. Finansinės ir investicinės veiklos.

Pajamos apskaitoje registruojamos 7 klasės sąskaitų plano sąskaitose.

Sąnaudos

Sąnaudos pripažįstamos ir apskaitoje registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį buvo patirtos, t.y. kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Registruojamos sąnaudos yra grupuojamos pagal Pakruojo rajono savivaldybės Juozo Paukštelio viešosios bibliotekos veiklą ir sąnaudų pobūdį. Sąnaudų apskaitos politika Pakruojo rajono savivaldybės Juozo Paukštelio viešojoje bibliotekoje pasirinkta vadovaujantis 11-ojo VSAFAS „Sąnaudos“ reikalavimais. Sąnaudos apskaitoje registruojamos 8 klasės sąskaitų plano sąskaitose.

3. PASTABOS

Metinių ataskaitų rinkinys rengiamas vadovaujantis 1-ojo VSAFAS, „Informacijos pateikimas finansinių ataskaitų rinkinyje nuostatomis“.

Aiškinamasis raštas parengtas 6-ojo VSAFAS, „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ nuostatomis. Juozo Paukštelio viešosios bibliotekos metinį finansinį ataskaitų rinkinį sudaro:

- 1) Finansinės būklės ataskaita;
- 2) Veiklos rezultatų ataskaita;
- 3) Pinigų srautų ataskaita;
- 4) Grynojo turto pokyčio ataskaita;
- 5) Aiškinamasis raštas.

3.1. Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį (8 VSAFAS).

Atsargų įsigijimo vertės ataskaitinio laikotarpio pradžioje likutis yra 00,00 Eur. Per ataskaitinius 2017 metus iš valstybės biudžeto nemokamai gauta atsargų – 606,11 Eurų, kitų finansavimo šaltinių – 17,08 Eurų ir savivaldybės(kitų savivaldybių) biudžeto lėšų – 18,67 Eurų. Bendra gautų atsargų suma – 641,86 Eurų. Neatlygintinai gautų atsargų įsigijimo savikaina apskaitoma P8 lentelės eilutėje 2. 2. Per ataskaitinį laikotarpį pergrupuota atsargų sumoje – 641,86 Eurų. Detalizuojant įsigytų atsargų sumažėjimą per ataskaitinį laikotarpį lentelėje P8 4 eilutėje pergrupuota suma– 641,86 Eurų. Ši suma iškelta į ilgalaikį materialųjį turtą (knygas. Atsargų balansinė 2017.12.31. d. ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 1299,54 Eurų.

Nebalansinis turtas. Pastaba: atsargų užbalansinė likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje buvo – 4793,28 Eurų. Per 2017 metus buvo gauta – 4697,21 Eurų, savo reikmėms sunaudota – 9370,90 Eurų. Atsargų užbalansinė likutinė vertė paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai 2017 12 31 sudaro– 119,59 Eurų. Trumpalaikio turto užbalansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje buvo – 74124,34 Eurų. Per 2017 metus buvo gauta už 3146,28 Eurų, tame skaičiuje iš Pakruojo savivaldybės neatlygintinai gauta 1299,54 Eurų (Europos sąjungos finansinė parama) . Per 2017 metus nurašyta – už 3681,60 Eurų. Trumpalaikio turto užbalansinė vertė ataskaitinio laikotarpio dienai 2017 12 31 sudaro – 73589,02 Eurų.

3.2. Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos (10 VSAFAS).

Kitos veiklos pajamų per 2017 metus surinkta – 3946,68 Eurų, tai yra suteiktų paslaugų pajamos. Iš sumos atskaitytas banko paslaugos mokestis – 4,15 Eurų. Pajamos gaunamos už atliktas mokamas paslaugas - dokumentų kopijavimo, dokumentų spalvotas ir nespaltvotas spausdinimas iš interneto, dokumentų skenavimas iš interneto, skaitytojų pažymėjimų išdavimas, dokumentų įrišimas, dokumentų laminavimas, delspinigiaai už laiku negrąžintas knygas. Bei pajamos už 2017 metais Pakruojo sinagogoje pradėtus demonstruoti kino filmus. Palyginus su 2016 metais, kitos veiklos pajamos padidėjo 1938,68 Eurų - 49,1 procento. Kitos veiklos pajamų padidėjimui įtakos turėjo didesnės pajamos už skaitmeninius skaitytojų bilietus Linkuvos bibliotekoje ir vaikų literatūros sektoriuje bei dokumentų kopijavimo paslaugas, dokumentų spalvotas ir nespaltvotas spausdinimas iš interneto, dokumentų skenavimas iš interneto, skaitytojų pažymėjimų išdavimas, dokumentų įrišimas, dokumentų laminavimas, delspinigiaai už laiku negrąžintas knygas bei pajamos gautos už kino filmų demonstravimą.

Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikiama ataskaitinio laikotarpio pabaigai VSAKIS veiklos rezultatų ataskaitos P21 pastaboje eilutėje 1.6.

3.3. Sąnaudos (11 VSAFAS)

Sąnaudos pripažįstamos ir apskaitoje registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį buvo patirtos, t.y. kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Registruojamos sąnaudos yra grupuojamos pagal Pakruojo rajono savivaldybės Juozo Paukštelio viešosios bibliotekos veiklą ir sąnaudų pobūdį. Sąnaudų apskaitos politika Pakruojo rajono savivaldybės Juozo Paukštelio viešojoje bibliotekoje pasirinkta vadovaujantis 11-ojo VSAFAS „Sąnaudos“ reikalavimais. Sąnaudos apskaitoje registruojamos 8 klasės sąskaitų plano sąskaitose.

Pagal 11-ojo VSAFAS 18 p. pateikiame informaciją apie sąnaudų apskaitos politiką ir jos keitimą. Per ataskaitinius 2017 metus sąnaudų apskaitos politika nebuvo keista.

Pagal 11-ojo VSAFAS 19 p. pateikiame informaciją, kiek darbo užmokesčio ir socialinių draudimo sąnaudų sudaro etatų sąraše nurodytiems darbuotojams ir kiek dirbantiems pagal terminuotas, autorines ir panašias darbo sutartis, ir kiek tokių darbuotojų yra. Ataskaitiniais 2017 metais sąnaudų 44 darbuotojams patirta darbo užmokesčiui, - 267182,05 Eurų, socialinio draudimo įmokoms – 81004,03 Eurų, iš jų sukaupta atostogų rezervo kartu su socialinio draudimo įmokomis 3099,04 Eurų. Iš viso patirta darbo užmokesčio sąnaudų – 267182,05 Eurų, socialinio draudimo – 81004,03 Eurų, 44 dirbantiems pagal etatų sąrašą, nurodytiems darbuotojams. Ataskaitiniais 2017 metais projektų veiklai vykdyti autorių sutarčių nebuvo sudaryta nei su vienu atlikėju.

Sąnaudos apskaitomos veiklos rezultatų ataskaitoje pastaboje P 22 eilutėje I. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

3.4. Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį (12 VSAFAS).

Ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė paskutinei praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienai yra – 771414,52 Eurų, paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai sudarė 772626,96 Eurų.

Detalizuojant ilgalaikio materialiojo turto likutines vertes pagal atskiras grupes jį sudaro pastatai likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje sudaro sumą – 298900,45 Eurų, pabaigoje – 279150,45 Eurų. Per ataskaitinį laikotarpį pastatų naujai nebuvo gauta. Apskaičiuota pastatų nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį – 5167,00 Eurų. Per ataskaitinį laikotarpį buvo perduota Klovainių, Ūdekų, Rimkūnų bibliotekų patalpos (pradinė vertė 26740,33 Eurų, nusidėvėjimas 12157,33 Eurų, likutinė vertė 14583,00 Eurų.).

Ilgalaikio materialaus turto (baldų ir biuro įrangos) likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje sudaro sumą – 30020,47 Eurų. Apskaičiuota (baldų ir biuro įrangos) nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį sudaro – 7961,00 Eurų, gauta (baldų ir biuro įrangos) per ataskaitinį

laikotarpį už 3539,25 Eurų (perduotas nusidėvėjimas 118,00 Eurų). Likutinė (baldų ir biuro įrangos) vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro sumą – 25480,72 Eurų.

Kito ilgalaikio materialaus turto (bibliotekos fondų) likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje sudarė 442493,60 Eurų. Per 2017 metus įsigyta bibliotekos fondų (knygų) už 38296,73 Eurų, nurašyta nebenaudojamo turto (bibliotekos fondo) įsigijimo savikaina sumažėjo 7794,54 Eurų. Gauta atsargų už 641,86 Eurų, kurios pergrupuojant buvo iškeltos į bibliotekos fondą. Pastaba; atsargų vertės pasikeitimų suma per ataskaitinį laikotarpį lentelėje P8 buvo parodyta 3.3 eilutėje, o turėjo būti parodyta 4 eilutėje.

Kito ilgalaikio materialaus turto (kompiuterinės programos komplektas) likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje sudarė 1820,38 Eurų, apskaičiuota nusidėvėjimo suma per metus – 420,00 Eurų, likutinė suma 2017.12.31 – 1400,38 Eurų. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje kito ilgalaikio materialaus turto (knygų) ir kito materialaus turto likutinė vertė 472995,79 Eurų.

Iš viso ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai sudarė 772626,96 Eurų. Detalizuojant ilgalaikio materialiojo turto likutines vertes pagal atskiras grupes jį sudaro pastatai - 279150,45 Eurų, baldai ir biuro technika 25480,72 Eurų ir bibliotekos fondai ir kitas materialus turtas 472995,79 Eurų. Ilgalaikio materialaus turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinius 2017 m. apskaitytas P4 lentelėje.

Kita informacija; materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje įsigijimo ar pasigaminimo savikaina yra – 173367,28 Eurų.

3.5. Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį (13 VSAFAS).

Ilgalaikio nematerialaus turto rajono savivaldybės Juozo Paukštelio viešosios bibliotekos veikloje, likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje buvo 642,00 Eurų. Turto kurio kontrolę riboja sutartys ir užstatyto kaip įsipareigojimų vykdymo garantija nėra. Per 2017 metus patikėjimo teise negauta ir neperduota turto kitiems subjektams. Per 2017 metus nudėvėta už 642,00 Eurų. Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 0,00 Eurų. Ilgalaikio nematerialaus turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinius 2017 m. apskaitytas P3 lentelėje

3.6. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus (17 VSAFAS).

Pinigų likutis 2017.01.01 dienai iš viso sudaro 1027,94 Eurų . Pinigai kasoje sudaro 295,39 Eurų, tai skaitytojų, iš kitų rajono gyventojų, užstato piniginių lėšos už naudojamąsi literatūra, likusi suma pavedimų lėšų banko sąskaitoje, 2 procentų surinktos lėšos – 732,55 Eurų. Ataskaitinio laikotarpio

pabaigoje pinigų likutis sudaro 1371,32 Eurų; iš jų pavedimų lėšų banko sąskaitoje (2 procentai) – 1118,07 Eurų, o likusi suma – 253,25 Eurų kasoje skaitytojų užstatų piniginių lėšos. Pinigai ir pinigų ekvivalentai apskaitomi finansinės būklės ataskaitoje, P 11 lentelės eilutėje V.

3.7. Informacija apie kai kurias mokėtinas sumas (17 VSAFAS).

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikiama 17 VSAFAS 12 priede. Trumpalaikių įsipareigojimų likutis ataskaitinio laikotarpio dienai sudaro – 38164,57 Eurų, iš jų tiekėjams mokėtinos sumos -8822,64 Eurų. Detalizuojamas kreditorinis įsiskolinimas pagal išlaidų straipsnius sekančiai: ryšiai – 128,42 Eur, transporto paslaugoms – 1,20 Eurų, už remontą – 1321,26 Eurų, kitos paslaugos – 457,90 Eurų, didžiausi įsiskolinimai už komunalines paslaugas – 7035,12 Eurų. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukauptos mokėtinos sumos – 38164,57 Eurų, tai sukauptos atostoginių sąnaudos, kitos sukauptos mokėtinos sumos -253,25 Eurų. 253,25 Eurų sumą sudaro – 253,25 Eurų kasoje pinigų likutis skaitytojų, iš kitų rajonų gyventojų, už naudojimąsi literatūra. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje trumpalaikių įsipareigojimų balansinė vertė apskaitoma finansinės būklės ataskaitoje, P 17 lentelės eilutėje II. 9 ir sudaro – 8822,64 Eurų., sukauptos mokėtinos sumos II.11 - 22558,18 Eurų, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai II.10 – 6530,50 Eurų, tai kreditorinis įsiskolinimas nuo darbo užmokesčio socialiniam draudimui. Iš viso kiti trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro FBA eilutėje II. - 38164,57 Eurų.

Pastaba: 2017 metais paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai įsipareigojimų dalyje eilutėje E. I I V S AKIS finansinės būklės ataskaitoje parodyta suma -38164,57 Eurų. o didžiosios knygos balanse sąskaitos 695 (kiti trumpalaikiai įsipareigojimai) – likutis periodo pabaigai yra -37966,48 Eurų. Skirtumas likučio mažesnis 198,09 Eurų, dėl neteisingų sąskaitų korespondencijų.

3.8. Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) Eurais ir užsienio valiutomis (17 VSAFAS).

Informacija pateikiama 17 VSAFAS 13 priede.

Ataskaitiniais 2017 metais įsipareigojimų užsienio valiuta nebuvo. Įsipareigojimų Eurais balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje sudarė-19914,82 Eurų, laikotarpio pabaigoje – 38164,56 Eurų. Duomenys pateikti lentelės P24 1eilutėje. .

3.9. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį (20 VSAFAS)

Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikiamos 4 priede lentelėje P12.

Iš valstybės biudžeto finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje buvo 182400,84 Eurų. Per ataskaitinius 2017metus finansavimo sumų gauta IT (knygoms įsigyti) 16648,00 Eurų, 1100,00 Eurų MMA didinimui. Neatlygintinai iš valstybės biudžeto gauta turto už 4027,36 Eurų tame skaičiuje atsargų – 606,11 Eurų, kito IMT- 3421,25 Eurų. Per metus iš valstybės biudžeto gauta darbo užmokesčiui 1100,00 Eurų, knygoms įsigyti 16648,00 Eurų, kitam IMT 3421,25 Eurų, iš viso iš valstybės biudžeto gauta 21775,36 Eurų. Per metus finansavimas sumažėjo viso 5595,22 Eurų, iš jų nepiniginiam turtui įsigyti 4495,22 Eurų ir kitoms išlaidoms kompensuoti 1100,00 Eurų. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nepiniginiam turtui įsigyti ir kitoms išlaidoms kompensuoti 198580,98 Eurų .

Iš savivaldybės biudžeto finansavimo likutis pradžioje nepiniginiam turtui ir kitoms išlaidoms kompensuoti buvo 420101,31 Eurų. Per 2017 metus gauta kitoms išlaidoms kompensuoti 367606,32 Eurų, neatlygintinai perduota turto IMT – 14583,00 Eurų. Per metus finansavimas sumažėjo dėl panaudojimo savo veikloje viso - 387989,50 Eurų, iš jų, nepiniginiam turtui 20383,18 Eurų, kitoms išlaidoms kompensuoti 367606,32 Eurų. Likutis finansavimo sumų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 399491,63 Eurų.

Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų finansavimo sumų likučio ataskaitinio laikotarpio pradžioje buvo 51106,78 Eurų. Ataskaitinio laikotarpio eigoje nepiniginiam turtui gauta – 1299,54 Eurų, iš jų finansavimo sumos (gautos) kitoms išlaidoms, išskyrus neatlygintinai gautą turtą – 1000,00 Eurų. Per ataskaitinį laikotarpį finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai, nepiniginiam turtui įsigyti – 5693,00 Eurų, kitoms išlaidoms kompensuoti – 1000,00 Eurų. Likutis finansavimo sumų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro – 46713,32 Eurų.

Iš kitų šaltinių finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje sudarė 119071,33 Eurų. Per ataskaitinius metus iš kitų gauta 21648,29 Eurų, iš jų nepiniginiam turtui įsigyti 20871,29 Eurų, , kitoms išlaidoms kompensuoti – 777,00 Eurų ir neatlygintinai gauta turto 17,08 Eurų.

Per 2017 metus finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai iš kitų šaltinių – 5728,14 Eurų, iš jų nepiniginiam turtui įsigyti -5576,14 Eurų. kitoms išlaidoms sunaudota 152,00 Eurų. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 135027,23 Eurų.

Pastaba :2017metais V S AKIS finansavimo sumų likučio skirtumai yra valstybės lėšų – 198580,93, o didžiosios knygos balanse likutis periodo pabaigai – 198698,98 Eurų. Skirtumas daugiau 118,00 Eurų, dėl neteisingų gauto IMT nusidėvėjimo sąskaitų korespondencijų. Iš

savivaldybės biudžeto VSAKIS finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 399491,63 Eurų, o didžiosios knygos balanse – 399725,46 Eurų, susidaręs 233,83 Eurų skirtumas dėl neteisingų sąskaitų korespondencijų. Iš kitų šaltinių VSAKIS finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 135027,23 Eurų, didžiosios knygos balanse – 134991,48 Eurų. Skirtumas mažiau – 35,75 Eurų dėl sąskaitų korespondencijų.

3.10. Finansavimo sumų likučiai (20 VSAFAS).

Finansavimo sumų likučiai pateikiami nurodyto VSAFAS 5 priede.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansavimo sumų likutis sudarė iš viso – 779813,16 Eurų iš jų 198580,98 Eurų iš valstybės biudžeto, 399491,63 Eurų iš savivaldybės biudžeto, ES biudžeto – 46713,32 Eurų ir 135027,23 Eurų iš kitų šaltinių.

Finansavimo sumos apskaitomos finansinės būklės ataskaitoje, P 12 lentelės D skyriuje eilutėje I- valstybės biudžeto , II. - savivaldybės biudžeto, III – iš Europos sąjungos, užsienio valstybių ir organizacijų, IV - kitų šaltinių.

3.11. Informacijos pateikimas finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte

Su darbo santykiais susijusios išmokos (24 VSAFAS)

Pakruojų rajono savivaldybės Juozo Paukštelio viešoji biblioteka teisės aktų nustatyta tvarka moka įmokas į Valstybinio socialinio draudimo fondą darbuotojo naudai. Įmokos į socialinio draudimo fondą iš įstaigos biudžeto lėšų pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio socialinio draudimo sąnaudomis ir įsipareigojimu socialinio draudimo fondui.

Per praėjusį ataskaitinį laikotarpį vidutinis darbuotojų skaičius buvo – 44 vnt., ataskaitinio laikotarpio darbuotojų skaičius – 44 vnt.

Asmenų, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančius darbo santykių esmę, kaip nustatyta, šio standarto 4.2 punkte, skaičiaus ataskaitinio laikotarpio pradžioje nebuvo ir per 2017m ataskaitinį laikotarpį, asmenų, kurie teikė paslaugas pagal autorines sutartis taip pat nebuvo.

Padidėjimas ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis pripažintų išmokų kultūros ir meno darbuotojams iš valstybės biudžeto lėšų nebuvo, iš valstybės biudžeto lėšų MMA algos padidėjimui gauta - 800,00 Eurų, socialiniam draudimui -300,00 Eurų. Viso suma su socialinio draudimo įmokomis gauta - 1100,00 Eurų.

3.12. 25-ojo VSAFAS „Informacija apie veiklos segmentus 25-ojo VSAFAS priedas.

Per ataskaitinius 2017 metus pagal veiklos segmentus pagrindinių veiklos sąnaudų įvykdyta – 429448,84 Eurų iš jų; darbo užmokesčiui ir socialiniam draudimui – 348186,08 Eurų; ilgalaikio nematerialaus ir materialaus turto nusidėvėjimo ir amortizacijos dėl jų panaudojimo savo veiklai – 21564,54 Eurų, komunalinių paslaugų ir ryšių – 26100,11 Eurų, komandiruočių – 200,00 Eurų, transporto – 741,01 Eurų; kvalifikacijos kėlimo – 608,00 Eurų, kitų paslaugų – 32049,10 Eurų.

Direktorė

Romualda Kulšytė

Vyr. buhalterė

Angelė Ladukienė

Pakruojo rajono savivaldybės Juozo Paukštelio viešoji biblioteka, 288204620, Vytauto Didžiojo g. 41, Pakruojo m., Pakruojo r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147435700
D/L: 2018-04-26 13:19:59

VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ PRIVALOMASIS BENDRASIS SĄSKAITŲ PLANAS
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
0KL	Nebalansinės sąskaitos			0,00
1KL	Ilgalaikis turtas	777.626,96	772.056,52	5.570,44
11	Nematerialusis turtas		642,00	-642,00
111	Plėtos darbai			0,00
112	Programinė įranga ir jos licencijos			0,00
113	Patentai ir kitos licencijos			0,00
114	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai			0,00
115	Kitas nematerialusis turtas		642,00	-642,00
116	Nebaigti projektai			0,00
117	Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą			0,00
118	Prestižas			0,00
12	Ilgalaikis materialusis turtas	777.626,96	771.414,52	6.212,44
1201	Žemė			0,00
1202	Pastatai	279.150,45	298.900,45	-19.750,00
12021	Gyvenamieji pastatai			0,00
12022	Negyvenamieji pastatai	279.150,45	298.900,45	-19.750,00
1203	Infrastruktūros ir kiti statiniai			0,00
12031	Infrastruktūros statiniai			0,00
12032	Kiti statiniai			0,00
1204	Nekilnojamosios kultūros vertybės			0,00
12041	Kultūros paveldo statiniai			0,00
12042	Kitos nekilnojamosios kultūros vertybės			0,00
1205	Mašinos ir įrenginiai			0,00
12051	Gamybos mašinos ir įrenginiai			0,00
12052	Ginkluotė ir karinė technika			0,00
12053	Medicinos įranga			0,00
12054	Kitos mašinos ir įrenginiai			0,00
1206	Transporto priemonės			0,00
1207	Kilnojamosios kultūros vertybės			0,00
12071	Muziejinės vertybės			0,00
12072	Antikvariniai ir meno kūriniai			0,00
12073	Kitos kilnojamosios kultūros vertybės			0,00
1208	Baldai ir biuro įranga	25.480,72	30.020,47	-4.539,75
12081	Baldai	7.813,38	9.423,38	-1.610,00
12082	Kompiuterinė įranga	5.636,52	4.973,27	663,25
12083	Kita biuro įranga	12.030,82	15.623,82	-3.593,00
1209	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	472.995,79	442.493,60	30.502,19
12091	Scenos meno priemonės			0,00
12092	Bibliotekų fondai	472.995,79	442.493,60	30.502,19
12093	Kitos vertybės			0,00
12094	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			0,00
1210	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai			0,00
12101	Nebaigta statyba			0,00
12102	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą			0,00
16	Ilgalaikis finansinis turtas			0,00
161	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius			0,00
1611	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus			0,00
1612	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus			0,00
1613	Investicijos į kitus subjektus			0,00
162	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius			0,00
1621	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą			0,00
1622	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą			0,00
163	Po vieno metų gautinos sumos			0,00
1631	Ilgalaikės paskolos			0,00
1632	Kitos ilgalaikės gautinos sumos			0,00

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
164	Ilgalaikiai terminuotieji indėliai			0,00
165	Kitas ilgalaikis finansinis turtas			0,00
166	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą			0,00
17	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			0,00
19	Biologinis turtas			0,00
191	Gyvūnai			0,00
192	Medynai			0,00
193	Parkų ir skverų želdiniai			0,00
2KL	Trumpalaikis turtas	40.350,78	20.538,56	19.812,22
20	Atsargos	1.299,54		1.299,54
200	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			0,00
201	Medžiagos ir žaliavos	1.299,54		1.299,54
202	Ūkinis inventorių			0,00
203	Nebaigta gaminti produkcija			0,00
204	Nebaigtos vykdyti sutartys			0,00
205	Pagaminta produkcija			0,00
206	Atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			0,00
207	Kitas turtas, skirtas parduoti			0,00
21	Išankstiniai apmokėjimai			0,00
211	Išankstiniai apmokėjimai			0,00
212	Atėinančių laikotarpių sąnaudos			0,00
22	Per vienus metus gautinos sumos	37.679,92	19.510,62	18.169,30
221	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			0,00
2211	Po vieno metų gautinų sumų einamųjų metų dalis			0,00
2212	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			0,00
222	Gautinos finansavimo sumos			0,00
223	Gautinos mokesčių sumos			0,00
224	Gautinos socialinės įmokos			0,00
225	Gautinos sumos už turto naudojimą			0,00
226	Gautinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas			0,00
227	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybės			0,00
228	Sukauptos gautinos sumos	37.679,92	19.483,16	18.196,76
229	Kitos gautinos sumos		27,46	-27,46
23	Trumpalaikės investicijos			0,00
231	Trumpalaikiai vertybiniai popieriai			0,00
232	Trumpalaikiai terminuotieji indėliai			0,00
233	Kitos trumpalaikės investicijos			0,00
24	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	1.371,32	1.027,94	343,38
241	Pinigai bankų sąskaitose	1.118,07	732,55	385,52
242	Grynieji pinigai	253,25	295,39	-42,14
243	Pinigai įšaldytose sąskaitose			0,00
244	Pinigai kelyje			0,00
245	Piniginiai dokumentai			0,00
246	Trumpalaikės investicijos (iki 3 mėnesių)			0,00
3KL	Grynasis turtas			0,00
31	Sukauptas perviršis ar deficitas			0,00
32	Rezervai			0,00
321	Tikrosios vertės rezervas			0,00
322	Kiti rezervai			0,00
33	Dalininkų kapitalas			0,00
4KL	Finansavimo sumos	-779.813,16	-772.680,26	-7.132,90
41	Finansavimo sumos (gautinos)			0,00
411	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių (gautinos)			0,00
412	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų (gautinos)			0,00
413	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) (gautinos)			0,00
414	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautinos)			0,00
415	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautinos)			0,00
416	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautinos)			0,00
42	Finansavimo sumos (gautos)	-779.813,16	-772.680,26	-7.132,90
421	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių (gautos)			0,00
4211	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			0,00
4212	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių kitoms išlaidoms (gautos)			0,00

Pakruojo rajono savivaldybės Juozo Paukštelio viešoji biblioteka, 288204620, Vytauto Didžiojo g. 41, Pakruojo m., Pakruojo r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
422	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų (gautos)			0,00
4221	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			0,00
4222	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų kitoms išlaidoms (gautos)			0,00
423	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) (gautos)	-46.713,32	-51.106,78	4.393,46
4231	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-46.713,32	-51.106,78	4.393,46
4232	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) kitoms išlaidoms (gautos)			0,00
424	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautos)	-198.580,98	-182.400,84	-16.180,14
4241	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-198.580,98	-182.400,84	-16.180,14
4242	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)			0,00
425	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautos)	-399.491,63	-420.101,31	20.609,68
4251	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-399.491,63	-420.101,31	20.609,68
4252	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)			0,00
426	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautos)	-135.027,23	-119.071,33	-15.955,90
4261	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-135.027,23	-119.071,33	-15.955,90
4262	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms (gautos)			0,00
5KL	Ilgalaikiai įsipareigojimai			0,00
51	Ilgalaikiai atidėjiniai			0,00
52	Ilgalaikiai įsipareigojimai			0,00
521	Ilgalaikiai įsipareigojimai pagal vyriausybės vertybinius popierius			0,00
522	Ilgalaikės užsienio paskolos			0,00
523	Ilgalaikės vidaus paskolos			0,00
524	Ilgalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai			0,00
525	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			0,00
6KL	Trumpalaikiai įsipareigojimai	-38.164,58	-19.914,82	-18.249,76
61	Trumpalaikiai atidėjiniai			0,00
611	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis			0,00
612	Trumpalaikių atidėjiniai			0,00
62	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			0,00
621	Ilgalaikių įsipareigojimų pagal vyriausybės vertybinius popierius einamųjų metų dalis			0,00
622	Ilgalaikių užsienio paskolų einamųjų metų dalis			0,00
623	Ilgalaikių vidaus paskolų einamųjų metų dalis			0,00
624	Ilgalaikių finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų einamųjų metų dalis			0,00
625	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			0,00
63	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			0,00
631	Trumpalaikiai įsipareigojimai pagal vyriausybės vertybinius popierius			0,00
632	Trumpalaikės užsienio paskolos			0,00
633	Trumpalaikės vidaus paskolos			0,00
634	Trumpalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai			0,00
635	Kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			0,00
64	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			0,00
641	Mokėtinų subsidijos			0,00
642	Mokėtinų dotacijos			0,00
643	Mokėtinų finansavimo sumos			0,00
6431	Mokėtinų finansavimo sumos pagal centralizuotus apmokėjimus			0,00
6432	Mokėtinų finansavimo sumos asignavimų valdytojų programų vykdytojams			0,00
6433	Kitos mokėtinų finansavimo sumos			0,00
65	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			0,00
66	Mokėtinų socialinės išmokos			0,00
661	Mokėtinų valstybinio socialinio draudimo išmokos			0,00
662	Mokėtinų socialinės išmokos iš valstybės biudžeto			0,00
663	Mokėtinų socialinės išmokos iš savivaldybės biudžeto			0,00
664	Mokėtinų socialinės išmokos iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo			0,00
665	Mokėtinų sumos pensijų fondams			0,00
666	Kitos mokėtinų socialinės išmokos			0,00
67	Grąžintini mokesčiai ir įmokos			0,00
671	Grąžintini mokesčiai			0,00
672	Grąžintinos socialinių įmokų permokos			0,00
673	Grąžintinos sumų už konfiskuotą turtą, baudų ir netesybų permokos			0,00
674	Kitos grąžintinos permokos			0,00
68	Pervestinos sumos			0,00
681	Pervestinos sumos į valstybės biudžetą			0,00
682	Pervestinos sumos į savivaldybių biudžetus			0,00
683	Pervestinos sumos išteklų fondams			0,00
684	Pervestinos sumos pagal surinktas įmokas užsienio valstybių organizacijoms			0,00
685	Kitos pervestinos sumos			0,00
686	Grąžintinos finansavimo sumos			0,00
69	Mokėtinų sumos, susijusios su vykdoma veikla	-38.164,58	-19.914,82	-18.249,76
691	Tiekėjams mokėtinų sumos	-8.822,64	-132,81	-8.689,83
692	Mokėtinų sumos darbuotojams	-6.530,50		-6.530,50
693	Mokėtinų veiklos mokesčiai			0,00
694	Gauti išankstiniai mokėjimai			0,00
695	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	-22.811,44	-19.782,01	-3.029,43
7KL	Pajamos	-429.448,83	-437.409,72	7.960,89
70	Finansavimo pajamos	-425.502,15	-435.401,72	9.899,57
701	Panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti pajamos	-21.564,54	-51.183,87	29.619,33

Pakruojo rajono savivaldybės Juozo Paukštelio viešoji biblioteka, 288204620, Vytauto Didžiojo g. 41, Pakruojo m., Pakruojo r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
702	Panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos	-403.937,61	-384.217,85	-19.719,76
71	Mokesčių pajamos			0,00
711	Apskaičiuotos mokesčių pajamos			0,00
712	Pervestinos mokesčių sumos į valstybės biudžetą			0,00
713	Pervestinos mokesčių sumos į savivaldybių biudžetus			0,00
714	Pervestinos mokesčių sumos išteklių fondams			0,00
715	Grąžintinos mokesčių sumos			0,00
72	Socialinių įmokų pajamos			0,00
721	Apskaičiuotos socialinių įmokų pajamos			0,00
722	Pervestinos socialinės įmokos			0,00
73	Turto naudojimo pajamos			0,00
731	Apskaičiuotos turto naudojimo pajamos			0,00
732	Pervestinos sumos už turto naudojimą į valstybės biudžetą			0,00
733	Pervestinos sumos už turto naudojimą į savivaldybių biudžetus			0,00
734	Pervestinos sumos už turto naudojimą kitiems viešojo sektoriaus subjektams			0,00
74	Prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos	-3.946,68	-2.008,00	-1.938,68
741	Apskaičiuotos prekių, turto ir paslaugų pardavimo pajamos	-3.946,68	-2.008,00	-1.938,68
742	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas į valstybės biudžetą			0,00
743	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas į savivaldybių biudžetus			0,00
75	Sumų už konfiskuotą turtą, baudų ir kitų netesybų, susijusių su kita nei finansinė ar investicinė veikla, pajamos			0,00
76	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos			0,00
761	Palūkanų pajamos			0,00
762	Baudų ir delspinigių pajamos			0,00
763	Pajamos dėl teigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos			0,00
764	Vertybinių popierių perkainojimo pelnas			0,00
765	Dividendai			0,00
766	Finansinio turto perleidimo pelnas			0,00
767	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos			0,00
77	Kitos pajamos			0,00
771	Rinkliavų pajamos			0,00
772	Kitos pajamos			0,00
8KL	Sąnaudos	429.448,84	437.409,72	-7.960,88
81	Mokesčių Europos Sąjungai sąnaudos			0,00
82	Socialinių išmokų sąnaudos			0,00
821	Valstybinio socialinio draudimo išmokų sąnaudos			0,00
822	Socialinių išmokų iš valstybės biudžeto sąnaudos			0,00
823	Socialinių išmokų iš savivaldybės biudžeto sąnaudos			0,00
824	Privalomojo sveikatos draudimo fondo socialinių išmokų sąnaudos			0,00
825	Kitų socialinių išmokų sąnaudos			0,00
83	Subsidijų, dotacijų, finansavimo sąnaudos			0,00
831	Subsidijų sąnaudos			0,00
832	Dotacijų sąnaudos			0,00
833	Finansavimo sąnaudos			0,00
87	Pagrindinės veiklos sąnaudos	429.448,84	437.409,72	-7.960,88
8701	Darbo užmokesčio sąnaudos	267.182,05	249.142,11	18.039,94
8702	Socialinio draudimo sąnaudos	81.004,03	76.408,20	4.595,83
8703	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	21.564,54	51.183,87	-29.619,33
8704	Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	26.100,11	26.272,61	-172,50
8705	Komandiruočių sąnaudos	200,00	146,90	53,10
8706	Transporto sąnaudos	741,01	402,65	338,36
8707	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	608,00	315,00	293,00
8708	Paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos			0,00
8709	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos			0,00
8710	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		977,38	-977,38
8711	Nuomos sąnaudos			0,00
8712	Kitų paslaugų sąnaudos	32.049,10	32.546,21	-497,11
8713	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos		14,79	-14,79
88	Kitos veiklos sąnaudos			0,00
89	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos			0,00
891	Palūkanų sąnaudos			0,00
892	Baudų ir delspinigių sąnaudos			0,00
893	Sąnaudos dėl neigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos			0,00
894	Vertybinių popierių perkainojimo nuostoliai			0,00
895	Finansinio turto perleidimo nuostoliai			0,00
896	Finansinės ir investicinės veiklos kitos sąnaudos			0,00
9KL	Specialiosios sąskaitos			0,00
91	Nuosavybės metodo įtaka			0,00
911	Kontroliuojamų subjektų rezultatas			0,00
912	Asocijuotųjų subjektų rezultatas			0,00
92	Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka			0,00
921	Apskaitos politikos keitimo įtaka			0,00
922	Praėjusių laikotarpių esminių klaidų taisymo įtaka			0,00
93	Pelno mokestis			0,00

Pakruojo rajono savivaldybės Juozo Paukštelio viešoji biblioteka, 288204620, Vytauto Didžiojo g. 41, Pakruojo m., Pakruojo r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Parvirtinta
ID: -2147435700
D/L: 2018-04-26 13:19:59

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos								-429.448,84			-429.448,84
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo								-348.186,08			-348.186,08
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos								-21.564,54			-21.564,54
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių								-26.100,11			-26.100,11
1.4	Komandiruočių								-200,00			-200,00
1.5	Transporto								-741,01			-741,01
1.6	Kvalifikacijos kėlimo								-608,00			-608,00
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina											
1.10	Socialinių išmokų											
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų								-32.049,10			-32.049,10
1.14	Kitos											
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisyimo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos								-365.948,85			-365.948,85
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo								-338.754,16			-338.754,16
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių								-19.000,00			-19.000,00
3.1.3	Komandiruočių								-200,00			-200,00
3.1.4	Transporto								-800,00			-800,00
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo								-600,00			-600,00
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo								-1.800,00			-1.800,00
3.1.7	Atsargų įsigijimo											
3.1.8	Socialinių išmokų											
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo								-4.794,69			-4.794,69
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos											

Pakruojo rajono savivaldybės Juozo Paukštelio viešoji biblioteka, 288204620, Vytauto Didžiojo g. 41, Pakruojo m., Pakruojo r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147435700
D/L: 2018-04-26 13:19:59

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos								-437.409,72			-437.409,72
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo								-325.550,31			-325.550,31
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos								-51.183,87			-51.183,87
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių								-26.272,61			-26.272,61
1.4	Komandiruočių								-146,90			-146,90
1.5	Transporto								-402,65			-402,65
1.6	Kvalifikacijos kėlimo								-315,00			-315,00
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina								-977,38			-977,38
1.10	Socialinių išmokų											
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų								-32.546,21			-32.546,21
1.14	Kitos								-14,79			-14,79
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisyimo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos								-384.854,04			-384.854,04
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo								-323.900,00			-323.900,00
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių								-27.300,00			-27.300,00
3.1.3	Komandiruočių								-200,00			-200,00
3.1.4	Transporto								-400,00			-400,00
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo								-300,00			-300,00
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
3.1.7	Atsargų įsigijimo											
3.1.8	Socialinių išmokų											
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo								-28.430,05			-28.430,05
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos								-4.323,99			-4.323,99

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

P3 Nematerialusis turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas	Kitas nematerialusis turtas		Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		14.892,01			700,00		
2	Išigijimai per ataskaitinį laikotarpį							
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina							
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina							
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį							
3.1	Parduoto							
3.2	Perduoto							
3.3	Nurašyto							
4	Pergrupavimai (+/-)							
5	Išigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai							
6	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		14.892,01			700,00		
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-14.892,01		X	-58,00	X	X
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X			X		X	X
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X			X	-642,00	X	X
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X			X		X	X
10.1	Parduoto	X			X		X	X
10.2	Perduoto	X			X		X	X
10.3	Nurašyto	X			X		X	X
11	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X
12	Sukauptos amortizacijos sumos kiti pokyčiai	X			X		X	X
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-14.892,01		X	-700,00	X	X
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje							
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*							
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį							
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį							
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma							
18.1	Parduoto							
18.2	Perduoto							
18.3	Nurašyto							
19	Pergrupavimai (+/-)							
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai							
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)							
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		0,00			0,00		
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		0,00			642,00		

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147435700
D/L: 2018-04-26 13:19:59

P3 Nematerialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Prestizas	Iš viso
1	2	10	11
1	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		15.592,01
2	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį		
2.1	Pirkto turto išsigijimo savikaina		
2.2	Neatlygintinai gauto turto išsigijimo savikaina		
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį		
3.1	Parduoto		
3.2	Perduoto		
3.3	Nurašyto		
4	Pergrupavimai (+/-)		
5	Išsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai		
6	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		15.592,01
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje		-14.950,01
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*		
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį		-642,00
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma		
10.1	Parduoto		
10.2	Perduoto		
10.3	Nurašyto		
11	Pergrupavimai (+/-)		
12	Sukauptos amortizacijos sumos kiti pokyčiai		
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)		-15.592,01
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje		
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*		
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį		
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį		
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma		
18.1	Parduoto		
18.2	Perduoto		
18.3	Nurašyto		
19	Pergrupavimai (+/-)		
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai		
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)		
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		0,00
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		642,00

Pakruojo rajono savivaldybės Juozo Paukštelio viešoji biblioteka, 288204620, Vytauto Didžiojo g. 41, Pakruojo m., Pakruojo r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės
			Gyvenamieji	Kiti				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			329.137,57				
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)							
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina							
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina							
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)			-26.740,33				
3.1	Parduoto							
3.2	Perduoto			-26.740,33				
3.3	Nurašyto							
4	Pergrupavimai (+/-)							
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai							
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)			302.397,24				
7	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		-30.237,12				
8	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nusidėvėjimo suma*	X						
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		-5.167,00				
10	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X		12.157,33				
10.1	Parduoto	X						
10.2	Perduoto	X		12.157,33				
10.3	Nurašyto	X						
11	Pergrupavimai (+/-)	X						
12	Suakauptos nusidėvėjimo sumos kiti pokyčiai	X						
13	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+12)	X		-23.246,79				
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X						
15	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nuvertėjimo suma*	X						
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X						
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X						
18	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)	X						
18.1	Parduoto	X						
18.2	Perduoto	X						
18.3	Nurašyto	X						
19	Pergrupavimai (+/-)	X						
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai	X						
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+20)	X						
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X	X	X		X	X
23	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto suakauptos tikrosios vertės pokytis		X	X	X		X	X
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X	X	X		X	X
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)		X	X	X		X	X
25.1	Parduoto		X	X	X		X	X
25.2	Perduoto		X	X	X		X	X
25.3	Nurašyto		X	X	X		X	X
26	Pergrupavimai (+/-)		X	X	X		X	X
27	Tikrosios vertės kiti pokyčiai		X	X	X		X	X
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+27)		X	X	X		X	X
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)			279.150,45				
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)			298.900,45				

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Kito subjekto suakaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

Pakruojo rajono savivaldybės Juozo Paukštelio viešoji biblioteka, 288204620, Vytauto Didžiojo g. 41, Pakruojo m., Pakruojo r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147435700
D/L: 2018-04-26 13:19:59

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
				Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	10	11	12	13	14	15	16
1	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		174.174,25		455.141,17			958.452,99
2	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		3.539,25		38.296,73			41.835,98
2.1	Pirkto turto išsigijimo savikaina				16.648,00			16.648,00
2.2	Neatlygintinai gauto turto išsigijimo savikaina		3.539,25		21.648,73			25.187,98
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)							-26.740,33
3.1	Parduoto							
3.2	Perduoto							-26.740,33
3.3	Nurašyto							
4	Pergrupavimai (+/-)							
5	Išsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai							
6	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		177.713,50		493.437,90			973.548,64
7	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje		-144.153,78	X	-12.647,57	X	X	-187.038,47
8	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nusidėvėjimo suma*		-118,00	X		X	X	-118,00
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį		-7.961,00	X	-7.794,54	X	X	-20.922,54
10	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)			X		X	X	12.157,33
10.1	Parduoto			X		X	X	
10.2	Perduoto			X		X	X	12.157,33
10.3	Nurašyto			X		X	X	
11	Pergrupavimai (+/-)			X		X	X	
12	Suakauptos nusidėvėjimo sumos kiti pokyčiai			X		X	X	
13	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+12)		-152.232,78	X	-20.442,11	X	X	-195.921,68
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje			X				
15	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nuvertėjimo suma*			X				
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį			X				
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį			X				
18	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)			X				
18.1	Parduoto			X				
18.2	Perduoto			X				
18.3	Nurašyto			X				
19	Pergrupavimai (+/-)			X				
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai			X				
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+20)			X				
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X		X	X	X	
23	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto suakauptos tikrosios vertės pokytis		X		X	X	X	
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X		X	X	X	
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)		X		X	X	X	
25.1	Parduoto		X		X	X	X	
25.2	Perduoto		X		X	X	X	
25.3	Nurašyto		X		X	X	X	
26	Pergrupavimai (+/-)		X		X	X	X	
27	Tikrosios vertės kiti pokyčiai		X		X	X	X	
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+27)		X		X	X	X	
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)		25.480,72		472.995,79			777.626,96
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)		30.020,47		442.493,60			771.414,52

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

ID:
D/L:

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje							
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		1.941,40					
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina							
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		1.941,40					
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-641,86					
3.1	Parduota							
3.2	Perleista (paskirstyta)							
3.3	Sunaudota veikloje		-641,86					
3.4	Kiti nurašymai							
4	Pergrupavimai (+/-)							
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai							
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		1.299,54					
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje							
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)							
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį							
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma							
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)							
11.1	Parduota							
11.2	Perleista (paskirstyta)							
11.3	Sunaudota veikloje							
11.4	Kiti nurašymai							
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)							
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai							
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)							
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		1.299,54					
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)							

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
-2147435700
2018-04-26 13:19:59

P8 Atsargos

Eil. Nr.	Straipsniai*	Iš viso
1	2	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)	1.941,40
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina	
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina	1.941,40
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)	-641,86
3.1	Parduota	
3.2	Perleista (paskirstyta)	
3.3	Sunaudota veikloje	-641,86
3.4	Kiti nurašymai	
4	Pergrupavimai (+/-)	
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai	
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)	1.299,54
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje	
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)	
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį	
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma	
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)	
11.1	Parduota	
11.2	Perleista (paskirstyta)	
11.2	Sunaudota veikloje	
11.3	Kiti nurašymai	
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)	
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai	
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)	
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)	1.299,54
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)	

Pakruojo rajono savivaldybės Juozo Paukštelio viešoji biblioteka, 288204620, Vytauto Didžiojo g. 41, Pakruojo m., Pakruojo r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147435700
D/L: 2018-04-26 13:19:59

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	37.679,92	37.679,92	0,00	19.510,62	19.510,62	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas						
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybės						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	37.679,92	37.679,92		19.483,16	19.483,16	
1.5.1	Iš biudžeto	37.679,92	37.679,92		19.483,16	19.483,16	
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos				27,46	27,46	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	37.679,92	37.679,92	0,00	19.510,62	19.510,62	

Pakruojo rajono savivaldybės Juozo Paukštelio viešoji biblioteka, 288204620, Vytauto Didžiojo g. 41, Pakruojo m., Pakruojo r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147435700
D/L: 2018-04-26 13:19:59

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Biudžeto asignavimai	Iš viso	Biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	1.371,32	1.371,32	1.027,94	1.027,94
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	1.118,07	1.118,07	732,55	732,55
3.2	Pinigai kasoje	253,25	253,25	295,39	295,39
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	1.371,32	1.371,32	1.027,94	1.027,94
5	Iš jų įsteiktų fondų lėšos				

Pakruojo rajono savivaldybės Juozo Paukštelio viešoji biblioteka, 288204620, Vytauto Didžiojo g. 41, Pakruojo m., Pakruojo r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Parvirtiną
ID: -2147435700
D/L: 2018-04-26 13:19:59

P12 Finansavimo sumos

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	182.400,84	17.748,00	0,00	4.027,36			-5.595,22					198.580,98
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	182.089,91		16.958,93	4.027,36			-4.495,22					198.580,98
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	310,93	17.748,00	-16.958,93				-1.100,00					0,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	420.101,31	367.606,32	14.337,83	18,67	-14.583,00		-387.989,50					399.491,63
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	419.763,85		14.337,83	18,67	-14.583,00		-20.383,18					399.154,17
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	337,46	367.606,32					-367.606,32					337,46
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)	51.106,78	1.000,00		1.299,54			-6.693,00					46.713,32
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	51.090,74			1.299,54			-5.693,00					46.697,28
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	16,04	1.000,00					-1.000,00					16,04
4	Iš kitų šaltinių	119.071,33	21.648,29	18,67	17,08			-5.728,14					135.027,23
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	118.642,14	20.871,29	182,67	17,08			-5.576,14					134.137,04
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	429,19	777,00	-164,00				-152,00					890,19
5	Iš viso finansavimo sumų	772.680,26	408.002,61	14.356,50	5.362,65	-14.583,00		-406.005,86					779.813,16

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.

Pakruojo rajono savivaldybės Juozo Paukštelio viešoji biblioteka, 288204620, Vytauto Didžiojo g. 41, Pakruojo m., Pakruojo r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147435700
D/L: 2018-04-26 13:19:59

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		182.400,84	182.400,84		198.580,98	198.580,98
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		420.101,31	420.101,31		399.491,63	399.491,63
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)		51.106,78	51.106,78		46.713,32	46.713,32
4	Iš kitų šaltinių		119.071,33	119.071,33		135.027,23	135.027,23
5	Iš viso		772.680,26	772.680,26		779.813,16	779.813,16

Pakruojo rajono savivaldybės Juozo Paukštelio viešoji biblioteka, 288204620, Vytauto Didžiojo g. 41, Pakruojo m., Pakruojo r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147435700
D/L: 2018-04-26 13:19:59

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	6.530,50	6.530,50				
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	8.822,64	1.464,20		132,81		
4	Sukauptos mokėtinės sumos	22.558,18	22.558,18		19.459,16	19.459,16	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	22.558,18	22.558,18		19.459,16	19.459,16	
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	253,25			322,85		
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinės sumos	253,25			322,85		
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	38.164,57	30.552,88	0,00	19.914,82	19.459,16	

Pakruojo rajono savivaldybės Juozo Paukštelio viešoji biblioteka, 288204620, Vytauto Didžiojo g. 41, Pakruojo m., Pakruojo r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147435700
D/L: 2018-04-26 13:19:59

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

**PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS
SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE***

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	3.946,68	2.008,00
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	3.946,68	2.008,00
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	3.946,68	2.008,00

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

Pakruojo rajono savivaldybės Juozo Paukštelio viešoji biblioteka, 288204620, Vytauto Didžiojo g. 41, Pakruojo m., Pakruojo r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147435700
D/L: 2018-04-26 13:19:59

P22 Pagrindinės veiklos sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

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
1	Etatų sąraše nurodyti darbuotojai	-267.182,05	-249.142,11	-81.004,03	-76.408,20	44	44
2	Kiti darbuotojai, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykių esmę (t. y. dirbantiems pagal terminuotas, autorines ir panašias darbo sutartis)						
3	Iš viso	-267.182,05	-249.142,11	-81.004,03	-76.408,20	44	44

Pakruojo rajono savivaldybės Juozo Paukštelio viešoji biblioteka, 288204620, Vytauto Didžiojo g. 41, Pakruojo m., Pakruojo r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147435700
D/L: 2018-04-26 13:19:59

P24 Finansinės rizikos valdymas

INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS)
EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurai	19.914,82	38.164,56
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	19.914,82	38.164,56