

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

290757560, Gedimino pr.51, LT-01109, Vilnius

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

Lietuvos nacionalinė Martyno Mažvydo biblioteka

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2025 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

Nr. _____

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	P1	36820375,85	36936929,17
I.	Nematerialusis turtas		161984,19	108035,20
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		35929,25	63052,13
I.3	Kitas nematerialusis turtas		10094,42	6330,08
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		115960,52	38652,99
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		36658391,66	36828893,97
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		10200502,18	10279732,44
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		64073,94	65385,82
II.6	Transporto priemonės		857,13	1714,28
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		9885272,6	9974375,62
II.8	Kultūros ir kitos vertybės		16507685,81	16507685,81
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		8165505,88	4650133,11
I.	Atsargos	P2	582437,80	446413,81
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		298212,4	150208,12
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		34341,84	41738,24
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		249883,56	254467,45
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	P3	169549,62	345474,79
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P4	1806375,68	1136668,05
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		660,00	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		28271,64	30215,91
III.5	Sukauptos gautinos sumos		1777361,54	1103900,15
III.6	Kitos gautinos sumos		82,50	2551,99
IV.	Trumpalaikės investicijos			

V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P5	5606482,78	2721576,46
	IŠ VISO TURTO:		44985221,73	41587062,28
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P6	24133969,85	21655567,12
I.	Iš valstybės biudžeto		20395954,26	17431328,97
II.	Iš savivaldybės biudžeto		4060,23	3736,87
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		2280657,04	2936808,22
IV.	Iš kitų šaltinių		1453298,32	1283693,06
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P7	1964433,04	976331,15
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		1964433,04	976331,15
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 biudžetus 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		196086,04	71317,87
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		865591,23	45,30
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos		896775,52	896775,52
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		5980,25	8192,46
F.	GRYNASIS TURTAS		18886818,84	18955164,01
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		10919392,35	10919392,35
II.1	Tikrosios vertės rezervas	P8	10919392,35	10919392,35
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		7967426,49	8035771,66
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-69916,81	-195844,52
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		8037343,3	8231616,18
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		44985221,73	41587062,28

Generalinė direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo
arba jo įgalioto administracijos vadovo
pareigų pavadinimas)
Finansų valdymo ir apskaitos vadovė
(ataskaitą parengusio asmens
pareigų pavadinimas)

(parašas)

(parašas)

Aušrinė Žilinskienė
(vardas ir pavardė)

Danutė Peslekienė
(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,
veiklos rezultatų ataskaitos forma)

Lietuvos nacionalinė Martyno Mažvydo biblioteka
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
Įm. kodas 290757560, Gedimino pr. 51, LT-01504 Vilnius
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2025 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		9911071,39	10171030,23
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	9	9804696,55	10037864,38
I.1.	Iš valstybės biudžeto		8553702,06	8466935,94
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		1396,00	0,00
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1266484,40	1470174,96
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		-16885,91	100753,48
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	9	106374,84	133165,85
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		106374,84	133165,85
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	10	10041193,23	10455357,87
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		6565877,78	6208872,48
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		235512,85	1324697,14
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		214777,15	211611,78
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		65142,77	44123,20
V.	TRANSPORTO		2778,62	4784,3
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			0,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		39249,82	100586,85
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		209707,46	394524,66
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		154712,62	125884,69
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS		8659,49	12972,58
XII.	FINANSAVIMO		183,81	1338,07
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		294590,51	272056,55
XIV.	KITOS		2250000,35	1753905,57
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-130121,84	-284327,64
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	11	60205,03	55116,08
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		68692,19	60779,22
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		8487,16	5663,14
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	12		-27,39
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-69916,81	-229238,95
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-69916,81	-229238,95
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Generalinė direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Finansų valdymo ir apskaitos vadovė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Aušrinė Žilinskienė

(vardas ir pavardė)

Danutė Peslekienė

(vardas ir pavardė)

Lietuvos nacionalinė Martyno Mažvydo biblioteka, 290757560, Gedimino pr. 51, LT-01109, -Vilnius

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

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

PAGAL 2025 m. BIRŽELIO 30 d. DUOMENIS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	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	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	17.431.328,97	10.766.925,76	108.435,24	6.059,12	64.563,17	24.844,34	7.827.843,51	183,81		660,00	20.395.954,26
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	17.080.041,50	319.433,87	25.628,23	6.059,12	46.779,36	24.844,34	510.418,28	183,81			16.848.936,95
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	351.287,47	10.447.491,89	82.807,01		17.803,81		7.317.425,25			660,00	3.547.017,31
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	3.736,87			323,36							4.060,23
2.1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3.736,87			323,36							4.060,23
2.1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	2.937.572,96	883.779,39	-108.435,24	976,80	196.227,06		1.237.009,81				2.280.657,04
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	379.484,19	490,09	103.047,51	976,80	23.400,00		15.251,16				445.347,43
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2.558.088,77	883.289,30	-211.482,75		172.827,06		1.221.758,65				1.835.309,61
4.	Iš kitų šaltinių:	1.283.693,06	26.078,14		170.380,75	0,93	2.205,26	24.647,44				1.453.298,32
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1.247.669,72	14.332,54	7.991,68	170.380,75	0,93	2.205,26	17.648,13				1.420.520,37
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	36.023,34	11.745,60	-7.991,68				6.999,31				32.777,95
5.	Iš viso finansavimo sumų:	21.656.331,86	11.676.783,29		177.740,03	260.811,16	27.049,60	9.089.500,76	183,81		660,00	24.133.969,85

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

LIETUVOS NACIONALINĖ MARTYNO MAŽVYDO BIBLIOTEKA

Įmonės kodas 290757560, Gedimino pr. 51, Vilnius

2025 m. birželio 30 d.

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Lietuvos nacionalinė Martyno Mažvydo biblioteka (toliau – Nacionalinė biblioteka) yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto, kodas 90 900 1715.

Nacionalinės bibliotekos adresas: Gedimino pr. 51, Vilnius, Lietuvos Respublika.

Nacionalinės bibliotekos steigėja – Lietuvos Respublikos Vyriausybė. Steigėjo funkcijas atlieka Kultūros ministerija.

Nacionalinė biblioteka yra atskiras juridinis vienetas, turintis antspaudą bei atsiskaitomąją sąskaitą AB SEB banke. Nacionalinė biblioteka yra asignavimų valdytojas, sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Nacionalinė biblioteka kontroliuojamų arba asocijuotų objektų bei filialų neturi. Nacionalinė biblioteka be pagrindinio pastato Gedimino pr. 51, Vilniuje turi vasaros skaityklos pastatą Vytauto g. 72, Palangoje, dokumentų saugyklų pastatus Gerosios Vilties g. 10, Vilniuje, Nacionalinės bibliotekos mokymo bazę, Švenčionių rajone.

2025 m. Nacionalinėje bibliotekoje patvirtinti 505 etatai.

Nacionalinė biblioteka yra visiems vartotojams prieinama nacionalinė kultūros įstaiga, veikianti informacijos sklaidos, kultūros, mokslo ir švietimo srityse, vykdanči bibliotekų veiklą ir pagal kompetenciją užtikrinanti valstybės informacijos politikos įgyvendinimą.

Nacionalinės bibliotekos misija – būti Lietuvos žinių erdve, kuriančia vertę visuomenei.

Vizija – tapti integralia valstybės informacijos politikos, kultūros, švietimo, mokslo, ekonomikos pažangos dalimi.

Lietuvos nacionalinė Martyno Mažvydo biblioteka yra visiems vartotojams prieinama nacionalinė kultūros įstaiga, veikianti informacijos sklaidos, kultūros, mokslo ir švietimo srityse, vykdanči bibliotekų veiklą ir pagal kompetenciją užtikrinanti valstybės informacijos politikos įgyvendinimą. Jos veiklos tikslai:

Kaupti, saugoti ir aktualinti nacionalinį dokumentinį kultūros paveldą, užtikrinti jo sklaidą bei integravimą į Europos skaitmeninio turinio erdvę.

Užtikrinti prieigą prie informacijos ir žinių, plėtoti visuomenės informacinę ir kultūrinę kompetenciją.

Skatinti visuomenę siekti naujų žinių ir užtikrinti jų sklaidą bei taikymą.

Vykdyti informacijos ir komunikacijos mokslų taikomuosius tyrimus, konsultavimo ir ekspertinę veiklą.

Nacionalinė biblioteka 2025 metais vykdo vieną biudžeto programą, programa 08 001 - Visuomenės informacinis aprūpinimas ir informacijos politikos įgyvendinimas.

II. APSKAITOS POLITIKA

Nacionalinės bibliotekos parengtos finansinės ataskaitos atitinka viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS). Nacionalinė biblioteka, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką, patvirtintą Nacionalinės bibliotekos generalinio direktoriaus 2015 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr. B-273 „Dėl Lietuvos nacionalinės Martyno Mažvydo bibliotekos buhalterinės apskaitos vadovo patvirtinimo“. Apskaitos politika apima finansinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Nacionalinės bibliotekos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. Apskaitai tvarkyti naudojama finansinės apskaitos programos „FABIS“ ir „Stekas“, kurios pritaikytos apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus.

Visos operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra teisinga, nešališka, patikima ir išsami.

III. PASTABOS

Pastaba Nr. 1

Ilgalaikis materialusis ir nematerialusis turtas Lietuvos nacionalinėje Martyno Mažvydo bibliotekoje apskaitoje registruojamas ir apskaitomas jei jis atitinka ilgalaikio turto kriterijus pagal 12 VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ ir 13 VSAFAS „Ilgalaikis nematerialusis turtas“. Ilgalaikio turto nusidėvėjimas skaičiuojamas kas mėnesį tiesiogiai proporcingu metodu (tiesiniu), vadovaujantis normatyvais patvirtintais Nacionalinės bibliotekos generalinio direktoriaus 2010 m. balandžio 9 d. įsakymu Nr. B-77, suderinus su Lietuvos Respublikos kultūros ministerija. Nuo 2022 m. birželio 15 dienos taikomi amortizacijos ir nusidėvėjimo ekonominiai normatyvai, patvirtinti Lietuvos Respublikos finansų ministro 2022 m. birželio 14 d. įsakymu Nr. 1K-218.

Paaikškiname nematerialaus ir materialaus ilgalaikio turto grupes:

Programinė įranga – įvairios programos ir licencijos naudojamos Nacionalinės bibliotekos veikloje ir darbe.

Ataskaitinio laikotarpio pradžioje nematerialaus turto savikaina sudarė 108035,20 Eur, o pabaigoje 161984,19 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį nematerialaus turto savikaina išaugo dėl nebaigtų projektų savikainos. Tai sudaro Informacinės sistemos savikainos kaupimo suma už 95291,74 Eur, periodinės ir užsienio spaudos prenumerata iš UAB Atlis ir AB Lietuvos paštas už 20668,78 Eur. Likusi suma 46023,67 Eur yra galiojančios naujai įsigytos programinės įrangos licencijos ir patentai.

Ilgalaikio materialiojo turto savikaina nežymiai sumažėjo palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu dėl perkėlimo į trumpalaikį turtą dėl padidintos ilgalaikio turto vertės iki 750,00 Eur ir turto nusidėvėjimo. Ataskaitinio laikotarpio pradžioje materialaus turto savikaina sudarė 36828893,97 Eur, o pabaigoje 36658391,66 Eur.

Kultūros ir kitos vertybės - pastatai įtraukti į kultūros paveldo registrą ir kitos kilnojamosios kultūros vertybės (Retų spaudinių ir rankraščių bibliotekos fondai), kitos vertybės (meno kūriniai), kurių įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigai 16507685,81 Eur.

Mašinos įrengimai – knygų restauravimo įrengimai, kopijavimo įranga ir kt., kurių likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai 64073,94 Eur. Ataskaitiniu laikotarpiu įsigyta naujo turto už 2675,53 Eur, nurašyta kaip netinkamo naudoti už 3987,47 Eur.

Transporto priemonės – tarnybinis automobilis Mercedes-Benz E220 perduotas likutine verte iš MELC. Jo likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai 857,13 Eur.

Baldai ir biuro įranga – baldai atitinkantys ilgalaikio turto kriterijus, kompiuterinė įranga, garso ir vaizdo aparatūra, kt. ūkinis inventorių likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje buvo 829440,45 Eur, o pabaigoje sudarė 555854,25 Eur. Sumažėjo palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, dėl kompiuterinės įrangos perdavimo neatlygintinai Lietuvos Respublikos savivaldybėms ir bibliotekoms ir nusidėvėjimo.

Kitas ilgalaikis materialusis turtas – bibliotekų fondas (grožinė, metodinė ir kt. literatūra, meno kūriniai (paveikslai)), kartotekų ir plokštelių spintos, stendai, vitrinos ir kt.) ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 9329418,35 Eur. Padidėjo nežymiai palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu dėl naujai papildyto bibliotekos fondo.

Pastaba Nr. 2

Atsargos Nacionalinėje bibliotekoje apskaitomos pagal 8 VSAFAS „Atsargos“ reikalavimus. Nurašant į sąnaudas taikomas konkrečių kainų būdas. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita apskaitoma (kontrolės tikslais) nebalansinėse sąskaitose.

Žaliavos, medžiagos ir kt. ūkinis inventorių, tai kanceliarinių prekių likutis sandėlyje, neatiduotas naudoti įvairios medžiagos susijusios su perdavimu Lietuvos Respublikos bibliotekoms ir savivaldybėms, įsigytų iš ES fondų lėšų ir kitų tikslinių lėšų. Medžiagų ir žaliavų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje likutis 298212,40 Eur. Padidėjo dėl neperduotų neatlygintinai atsargų įsigytų iš vykdomo projekto Skaitymo skatinimo programos. Likusi žaliavų ir medžiagų dalis naudojama Nacionalinės bibliotekos veikloje.

Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys sudarė 34341,84 Eur, tai surinkta savikaina iki leidinio išleidimo.

Atsargos skirtos parduoti (perduoti) laikotarpio pabaigoje sudarė 249883,56 Eur, tai leidinių likutis sandėlyje. Nežymiai sumažėjo palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu dėl vykdomų pardavimų. Apskaitoje taikomas konkrečių kainų būdas.

Pastaba Nr. 3

Išankstiniai apmokėjimai ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 169549,62 Eur, t.t. išankstiniai apmokėjimai tiekėjams pagal sutartis sudarė 2279,62 Eur, ateinančių laikotarpių sąnaudos 167270,00 Eur: sudaro rinkliavos Vilniaus m., Palangos m., ir Švenčionių raj. savivaldybių administracijoms už komunalines paslaugas, AB „Lietuvos draudimas“ už pastatų ir kito materialaus turto bei transporto priemonių draudimus, metinės prenumeratos duomenų bazių (prisijungimo slaptažodžiai prie interneto).

Pastaba Nr. 4

Per vienus metus gautinas sumas sudarė 1806375,68 Eur. Paaiškiname susidariusią sumą ataskaitinio laikotarpio pabaigai:

Gautinos sumos už parduotas prekes (leidinius) 18488,76 Eur, už komunalines paslaugas (elektra, vanduo, šildymas) ir ISBN ir ISSN ir kt. paslaugas 2501,53 Eur,

gautinos sumos už turto nuomą 7281,35 Eur ir gautinos finansavimo sumos 660,00 Eur. Visos gautinos sumos sudarė 28931,64 Eur.

Sukauptos gautinos sumos 1777361,54 Eur sudarė už pervestus nuompinigius ir pajamos už prekes ir suteiktas paslaugas 118004,19 Eur, sukauptos finansavimo pajamos 773109,44 Eur, sukauptas atostoginių rezervas 886247,91 Eur.

Kitos gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigai 82,50 Eur susidarė dėl gyventojų pajamų mokesčio permokos.

Didžiojoje knygoje likutis „Sukauptos finansavimo pajamos“ ataskaitinio mėn. pradžiai yra didesnis 764,74 Eur palyginus su praėjusių metų gruodžio 31 d. dėl įvykusios klaidos tarp finansavimo šaltinių iš ES fondo lėšų.

Pastaba Nr. 5

Pinigai ir pinigų ekvivalentai, tai pinigai Lietuvos bankų sąskaitose eurai ir užsienio valiuta ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 5606482,78 Eur. Šį likutį sudaro lėšos banko sąskaitose už mokamas paslaugas, vykdomų projektų lėšos, pinigai kelyje ir kasose. Biudžetinėje banko sąskaitoje ir kasoje lėšų likučio ataskaitinio laikotarpio pabaigai nebuvo.

Pastaba Nr. 6

Finansavimo sumos – gautos ir gautinos bei panaudotos finansavimo sumos iš valstybės ir savivaldybės biudžeto, ES, užsienio ir tarptautinių institucijų ir kitų šaltinių ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 24133969,85 Eur.

Detali informacija, pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį parodyti 20-ojo VSAFAS 4 priede.

Pastaba Nr. 7

Įsipareigojimai.

Ilgalaikių įsipareigojimų Nacionalinė biblioteka neturi.

Trumpalaikių įsipareigojimų 1964433,04 Eur sumą sudarė:

atsiskaitymai tiekėjams už prekes ir suteiktas paslaugas sudarė 196086,04 Eur,

su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 865591,23 Eur, iš jų pajamų mokestis 168406,45 Eur, socialinio draudimo įmokos 247696,78 Eur ir mokėtinas darbo užmokestis, atostoginiai, mokėtinos sumos pagal vykdomuosius raštus, ligos pašalpos, išieitinės ir kt. pašalpos, profsąjungos mokestis 449488,00 Eur.

Įsiskolinimai tiekėjams už paslaugas ir prekes padengti liepos mėn. pradžioje. Darbuotojams darbo užmokestis išmokėtas nustatytu laiku, mokesčiai apmokėti taip pat laiku.

Sukauptos mokėtinos sumos 896775,52 Eur sudarė sukaupti atostoginiai ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos.

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 5980,25 Eur sudarė mokėtinas pridėtinės vertės mokestis 3312,00 Eur, gauti išankstiniai mokėjimai už leidinius ir nuomą 1768,04 Eur mokėtinos sumos darbuotojams 157,71 Eur, mokėtinos sumos autoriams ir atlikėjams 561,00 Eur ir mokėtinas pajamų mokestis 181,50 Eur.

Pastaba Nr. 8

Tikrosios vertės rezerve ataskaitiniu laikotarpiu pasikeitimų nebuvo. Laikotarpio pradžioje apskaičiuotas tikrosios vertės rezervas sudarė 10919392,35 Eur.

Pastaba Nr. 9

Finansavimo pajamos, tai panaudotos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto, savivaldybių biudžetų, ES fondų, tarptautinių organizacijų, užsienio valstybių ir kitų šaltinių ilgalaikiam turtui įsigyti, atsargoms ir kitoms išlaidoms.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos, tai apskaičiuotos paslaugų pardavimo pajamos. Visos pervestinos pajamos susigražinamos per asignavimus.

Pastaba Nr. 10

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos išaugo dėl vykdomų didelės apimties ES projektų.

Pagrindinės veiklos sąnaudos, tai sąnaudos susiję su pagrindine Nacionalinės bibliotekos veikla.

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos žymiai sumažėjo dėl pasikeitusios ilgalaikiam turtui priskirti sumos nuo 750,00 Eur. Didelis kiekis turto perkelta į trumpalaikį turtą.

Komandiruočių sąnaudos padidėjo dėl suplanuoto didesnio kiekio komandiruočių skaičiaus.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos išaugo, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu dėl didesnio suvartojamo elektros energijos kiekio bei šilumos energijos sąnaudų.

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigai išaugo palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu dėl atsargų poreikio reikalingo veiklos vykdymui ir įstaigos funkcionavimui bei parduotų leidinių savikainos.

Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos sumažėjo dėl poreikio einamųjų ir būtinųjų remonto darbų.

Nuvertėjimo ir nurašytų sąnaudų suma sumažėjo dėl nedidelio kiekio nurašyto, netinkamo naudoti trumpalaikio turto ir nusidėvėjusio ilgalaikio turto.

Kitų paslaugų sąnaudos, tai priskaitytos įvairių kitų paslaugų pirkimo sąnaudos. Šios paslaugų sąnaudos labai nežymiai išaugo palyginti su praeitų metų ataskaitiniu laikotarpiu dėl paslaugų poreikio padidėjimo šiuo ataskaitiniu laikotarpiu.

Kitos, tai pagrindinės veiklos sąnaudos susijusios su paslaugomis neįvardintose anksčiau reikalingomis Nacionalinės bibliotekos veiklos vystymui iš valstybės biudžeto ir vykdomų projektų lėšų. Šios paslaugų sąnaudos išaugo palyginti su praeitų metų ataskaitiniu laikotarpiu dėl ES fondų lėšomis vykdomų didelės apimties projektų veiklos bei kitų mažesnės apimties projektų vykdomų paslaugų.

Likusi dalis sąnaudų palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu išliko sumažėjusios dėl stabilios bibliotekinės veiklos.

Pastaba Nr. 11

Kitos veiklos pajamos 68692,19 Eur sudarė apskaičiuotos pajamos per ataskaitinį laikotarpį už turto nuomą.

Kitos veiklos sąnaudos 8487,16 Eur per ataskaitinį laikotarpį sudarė ilgalaikio turto atiduoto pasaugai, panaudai ar patikėjimo teise nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos.

Pastaba Nr. 12

Finansinės ir investicinės veiklos ataskaitiniame laikotarpyje nebuvo.

Nacionalinės bibliotekos pajamų ir sąnaudų apskaitai taikomas kaupimo principas.

Generalinė direktorė

Aušrinė Žilinskienė

Finansų valdymo ir apskaitos skyriaus vadovė

Danutė Peslekienė