

Mažeikių rajono savivaldybės viešoji biblioteka, 190196674, Laisvės g. 31/14, Mažeikių m., Mažeikių r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147394747  
D/L: 2022-04-14 09:47:41

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS  
2022-04-14 Nr. F16-30  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

| Eil. Nr. | Straipsniai   | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|----------|---|--------------|--|--|
| 1        | 2   | 3            | 4  | 5  |
| <b>A</b> | <b>ILGALAIKIS TURTAS</b>  |              | <b>1.525.178,37</b>                      | <b>1.510.240,87</b>                                |
| I        | Nematerialusis turtas   |              | 0,00                                     | 3.141,39   |
| I.1      | Plėtos darbai   |              |  |  |
| I.2      | Programinė įranga ir jos licencijos                                   |              | 0,00                                     | 3.141,39   |
| I.3      | Kitas nematerialusis turtas   |              |  |  |
| I.4      | Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai                          |              |  |  |
| I.5      | Prestižas   |              |  |  |
| II       | Ilgalaikis materialusis turtas  | P04          | 1.525.178,37                             | 1.507.099,48                                       |
| II.1     | Žemė  |              |  |  |
| II.2     | Pastatai  |              | 632.698,70                               | 642.861,50   |
| 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  |              | 25.258,96                                | 36.633,44  |
| II.9     | Kitas ilgalaikis materialusis turtas                                  |              | 867.220,71                               | 827.604,54   |
| II.10    | Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai                            |              |  |  |
| III      | Ilgalaikis finansinis turtas  | I            |  |  |
| IV       | Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas                      |              |  |  |
| <b>B</b> | <b>BIOLOGINIS TURTAS</b>  |              |  |  |
| <b>C</b> | <b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>  |              | <b>54.000,33</b>                         | <b>30.480,53</b>                                   |
| I        | Atsargos  | P08          | 247,75                                   | 278,87   |
| I.1      | Strateginės ir neliečiamosios atsargos                                |              |  |  |
| I.2      | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių                              |              | 247,75                                   | 278,87   |
| I.3      | Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys             |              |  |  |
| I.4      | Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)           |              | 0,00                                     | 0,00   |
| I.5      | Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti        |              |  |  |
| II       | Išankstiniai apmokėjimai  | P09          | 6.379,44                                 |  |
| III      | Per vienus metus gautinos sumos                                       | P10          | 43.556,99                                | 28.125,98  |
| III.1    | Gautinos trumpalaikės finansinės sumos                                |              |  |  |
| III.2    | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos                                |              |  |  |
| III.3    | Gautinos finansavimo sumos  |              |  |  |
| III.4    | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas | I            |  |  |
| III.5    | Sukauptos gautinos sumos  |              | 43.556,99                                | 28.125,98  |
| III.6    | Kitos gautinos sumos  |              |  |  |
| IV       | Trumpalaikės investicijos   |              |  |  |
| V        | P pinigai ir pinigų ekvivalentai                                      | P11          | 3.816,15                                 | 2.075,68   |
|          | <b>IŠ VISO TURTO:</b>   |              | <b>1.579.178,70</b>                      | <b>1.540.721,40</b>                                |

(tęsinys kitame puslapyje)

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

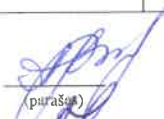
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)


FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2021 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  |
| <b>D</b> | <b>FINANSAVIMO SUMOS</b>   | <b>P12</b>   | <b>1.533.789,29</b>                      | <b>1.512.270,03</b>                                |
| I        | Iš valstybės biudžeto  |              | 322.440,73                               | 266.692,23   |
| II       | Iš savivaldybės biudžeto   |              | 563.432,54                               | 561.819,09   |
| III      | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų         |              | 521.922,05                               | 534.799,42   |
| IV       | Iš kitų šaltinių   |              | 125.993,97                               | 148.959,29   |
| <b>E</b> | <b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>   |              | <b>43.556,99</b>                         | <b>28.125,98</b>                                   |
| I        | Ilgalaikiai įsipareigojimai  |              |  |  |
| I.1      | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai                                      |              |  |  |
| I.2      | Ilgalaikiai atidėjiniai  |              |  |  |
| I.3      | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai   |              |  |  |
| II       | Trumpalaikiai įsipareigojimai  |              | 43.556,99                                | 28.125,98  |
| II.1     | Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai       |              |  |  |
| II.2     | Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis                                |              |  |  |
| II.3     | Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai                                    |              |  |  |
| II.4     | Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos                         |              |  |  |
| II.5     | Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą                                  |              |  |  |
| II.6     | Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus  |              |  |  |
| II.6.1   | Grąžintinos finansavimo sumos  |              |  |  |
| II.6.2   | Kitos mokėtinės sumos biudžetui  |              |  |  |
| II.7     | Mokėtinės socialinės išmokos   |              |  |  |
| II.8     | Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos                                  |              |  |  |
| II.9     | Tiekėjams mokėtinos sumos  | P17          | 1.644,99                                 | 993,06   |
| II.10    | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai                                   |              | 25,35                                    |  |
| II.11    | Sukauptos mokėtinės sumos  | P17          | 41.886,65                                | 27.132,92  |
| II.12    | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai   |              |  |  |
| <b>F</b> | <b>GRYNASIS TURTAS</b>   | <b>P18</b>   | <b>1.832,42</b>                          | <b>325,39</b>                                      |
| I        | Dalininkų kapitalas  |              |  |  |
| II       | Rezervai   |              |  |  |
| II.1     | Tikrosios vertės rezervas  |              |  |  |
| II.2     | Kiti rezervai  |              |  |  |
| III      | Nuosavybės metodo įtaka  |              |  |  |
| IV       | Sukauptas perviršis ar deficitas   |              | 1.832,42                                 | 325,39   |
| IV.1     | Einamųjų metų perviršis ar deficitas   |              | 1.507,03                                 | 112,24   |
| IV.2     | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas                                       |              | 325,39                                   | 213,15   |
| <b>G</b> | <b>MAŽUMOS DALIS</b>   |              |  |  |
|          | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNANOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES: |              | 1.579.178,70                             | 1.540.721,40                                       |

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

Vyriausioji buhalterė  
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

  
(parašas)

  
(parašas)

Alina Bernotienė  
(vardas ir pavardė)

Renata Narkienė  
(vardas ir pavardė)

Mažeikių rajono savivaldybės viešoji biblioteka, 190196674, Laisvės g. 31/14, Mažeikių m., Mažeikių r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147394747  
D/L: 2022-04-14 09:47:41

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2022-04-14 Nr. F16-31  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

| eil. Nr. | Straipsniai  | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praejęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|--|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| 1        | 2  | 3            | 4                        | 5                                |
| <b>A</b> | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>   |              | 818.979,47               | 722.557,34                       |
| I        | FINANSAVIMO PAJAMOS  |              | 817.213,53               | 721.275,34                       |
| I.1      | Iš valstybės biudžeto  |              | 26.295,65                | 10.070,82                        |
| I.2      | Iš savivaldybių biudžetų   |              | 744.800,16               | 688.291,18                       |
| I.3      | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų                  |              | 15.418,99                | 13.841,84                        |
| I.4      | Iš kitų finansavimo šaltinių   |              | 30.698,73                | 9.071,50                         |
| II       | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS   |              |                          |                                  |
| III      | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS  |              | 1.765,94                 | 1.282,00                         |
| III.1    | Pagrindinės veiklos kitos pajamos  | P21          | 1.765,94                 | 1.282,00                         |
| III.2    | Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma                  |              |                          |                                  |
| <b>B</b> | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS</b>  | <b>P02</b>   | <b>-818.534,95</b>       | <b>-722.863,10</b>               |
| I        | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO                                      | P22          | -661.086,48              | -603.063,21                      |
| II       | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS  |              | -25.337,73               | -16.299,26                       |
| III      | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ  |              | -50.201,40               | -39.057,62                       |
| IV       | KOMANDIRUOČIŲ  |              |                          | -79,61                           |
| V        | TRANSPORTO   |              | -5.136,52                | -4.314,87                        |
| VI       | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO  |              | -400,00                  | -85,60                           |
| VII      | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO  |              | -76,23                   | -181,50                          |
| VIII     | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ   |              | -30.661,58               | -8.736,86                        |
| IX       | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA                                      |              | -25.357,39               | -20.402,77                       |
| X        | SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ  |              |                          |                                  |
| XI       | NUOMOS   |              |                          |                                  |
| XII      | FINANSAVIMO  |              |                          |                                  |
| XIII     | KITŲ PASLAUGŲ  |              | -20.269,62               | -30.638,80                       |
| XIV      | KITOS  |              | -8,00                    | -3,00                            |
| <b>C</b> | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>                            |              | <b>444,52</b>            | <b>-305,76</b>                   |
| <b>D</b> | <b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>  |              | <b>1.063,28</b>          | <b>418,00</b>                    |
| I        | KITOS VEIKLOS PAJAMOS  | P21          | 1.063,28                 | 418,00                           |
| II       | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS                                 |              |                          |                                  |
| III      | KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS   |              |                          |                                  |
| <b>E</b> | <b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>                         | <b>P23</b>   | <b>-0,77</b>             |                                  |
| <b>F</b> | <b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAIŠYMO ĮTAKA</b> |              |                          |                                  |
| <b>G</b> | <b>PELNO MOKESTIS</b>  |              |                          |                                  |
| <b>H</b> | <b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>         |              | <b>1.507,03</b>          | <b>112,24</b>                    |
| <b>I</b> | <b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>   |              |                          |                                  |
| <b>J</b> | <b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>                                       |              | <b>1.507,03</b>          | <b>112,24</b>                    |
| I        | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI                                      |              |                          |                                  |
| II       | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI   |              |                          |                                  |

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

Vyriausioji buhalterė  
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Alina Bernotienė  
(vardas ir pavardė)

Renata Narkienė  
(vardas ir pavardė)

Mažeikių rajono savivaldybės viešoji biblioteka, 190196674, Laisvės g. 31/14, Mažeikių m., Mažeikių r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147394747  
D/L: 2022-04-14 09:47:41

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA  
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS  
*2022-04-14* Nr. *F16-32*  
(data)

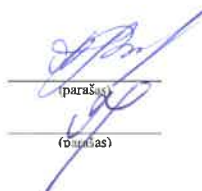
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

| 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            |
|          | Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną                    |              |                                   |                           |               |                         | 213,15   | 213,15   |               |
| 2        | Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka |              | X                                 |                           | X             |                         |  |          |               |
| 3        | Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka      |              | X                                 |                           | X             |                         |  |          |               |
| 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             |                         | 112,24   | 112,24   |               |
| 9        | Kiti pokyčiai  |              |                                   |                           |               |                         |  |          |               |
| 10       | Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną                      |              |                                   |                           |               |                         | 325,39   | 325,39   |               |
| 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             |                         | 1.507,03   | 1.507,03 |               |
| 18       | Kiti pokyčiai  |              |                                   |                           |               |                         |  |          |               |
| 19       | Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną                   |              |                                   |                           |               |                         | 1.832,42   | 1.832,42 |               |

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

\_\_\_\_\_  
Direktorė  
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

\_\_\_\_\_  
Vyriausioji buhalterė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)

  
\_\_\_\_\_  
(parašas)  
\_\_\_\_\_  
(tsp. žadas)

\_\_\_\_\_  
Alina Bernotienė  
(vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_  
Renata Narkienė  
(vardas ir pavardė)

Mažeikių rajono savivaldybės viešoji biblioteka, 190196674, Laisvės g. 31/14, Mažeikių m., Mažeikių r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147394747  
D/L: 2022-04-14 09:47:41

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA  
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS  
2022-04-14 Nr. F16-33  
(data)

| Eil. Nr. | Straipsniai   | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis    |                               |             | Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais |                               |             |
|----------|---|--------------|-----------------------------|-------------------------------|-------------|--|-------------------------------|-------------|
|          |   |              | Tiesioginiai pinigų srautai | Netiesioginiai pinigų srautai | Iš viso     | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis       |                               |             |
|          |   |              |                             |                               |             | Tiesioginiai pinigų srautai            | Netiesioginiai pinigų srautai | Iš viso     |
| 1        | 2   | 3            | 4                           | 5                             | 6           | 7                                      | 8                             | 9           |
| <b>A</b> | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>                   |              | 62.511,24                   | 0,00                          | 62.511,24   | 88.638,28                              | 0,00                          | 88.638,28   |
| I        | Iš pajamų   |              | 818.196,62                  | 0,00                          | 818.196,62  | 775.647,22                             | 0,00                          | 775.647,22  |
| I.1      | Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:            |              | 813.972,40                  | 0,00                          | 813.972,40  | 772.742,75                             | 0,00                          | 772.742,75  |
| I.1.1    | Iš valstybės biudžeto                                       |              | 81.531,00                   | 0,00                          | 81.531,00   | 92.998,00                              | 0,00                          | 92.998,00   |
| I.1.2    | Iš savivaldybės biudžeto                                    |              | 732.097,60                  | 0,00                          | 732.097,60  | 679.263,04                             | 0,00                          | 679.263,04  |
| I.1.3    | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų |              |                             |                               |             |  |                               |             |
| I.1.4    | Iš kitų šaltinių  |              | 343,80                      | 0,00                          | 343,80      | 481,71                                 | 0,00                          | 481,71      |
| I.2      | Iš mokesčių   |              |                             |                               |             |  |                               |             |
| I.3      | Iš socialinių įmokų   |              |                             |                               |             |  |                               |             |
| I.4      | Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų                           |              | 2.829,22                    | 0,00                          | 2.829,22    | 1.282,00                               | 0,00                          | 1.282,00    |
| I.5      | Už suteiktas paslaugas iš biudžeto                          |              | 1.354,86                    | 0,00                          | 1.354,86    | 1.570,27                               | 0,00                          | 1.570,27    |
| I.6      | Gautos palūkanos  |              |                             |                               |             |  |                               |             |
| I.7      | Kitos pajamos   |              | 40,14                       | 0,00                          | 40,14       | 52,20                                  | 0,00                          | 52,20       |
| II       | Pervestos lėšos   |              | -2.469,86                   | 0,00                          | -2.469,86   | -1.570,27                              | 0,00                          | -1.570,27   |
| II.1     | Iš valstybės biudžeto                                       |              |                             |                               |             |  |                               |             |
| II.2     | Iš savivaldybės biudžeto                                    |              | -2.469,86                   | 0,00                          | -2.469,86   | -1.570,27                              | 0,00                          | -1.570,27   |
| II.3     | ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms     |              |                             |                               |             |  |                               |             |
| II.4     | Iš kitų išteklių fondų                                      |              |                             |                               |             |  |                               |             |
| II.5     | Viešojo sektoriaus subjektams                               |              |                             |                               |             |  |                               |             |
| II.6     | Kitiems subjektams  |              |                             |                               |             |  |                               |             |
| III      | Išmokos   | P02          | -753.215,52                 | 0,00                          | -753.215,52 | -685.438,67                            | 0,00                          | -685.438,67 |
| III.1    | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo                     |              | -646.307,40                 | 0,00                          | -646.307,40 | -598.013,13                            | 0,00                          | -598.013,13 |
| III.2    | Komunalinių paslaugų ir ryšių                               |              | -49.565,49                  | 0,00                          | -49.565,49  | -39.821,72                             | 0,00                          | -39.821,72  |
| III.3    | Komandiruočių   |              |                             |                               |             | -79,61                                 | 0,00                          | -79,61      |
| III.4    | Transporto  |              | -5.159,21                   | 0,00                          | -5.159,21   | -4.360,35                              | 0,00                          | -4.360,35   |
| III.5    | Kvalifikacijos kėlimo                                       |              | -400,00                     | 0,00                          | -400,00     | -85,60                                 | 0,00                          | -85,60      |
| III.6    | Pairstojo remonto ir eksploatavimo                          |              | -76,23                      | 0,00                          | -76,23      | -181,50                                | 0,00                          | -181,50     |
| III.7    | Atsargų įsigijimo   |              | -25.126,15                  | 0,00                          | -25.126,15  | -12.202,83                             | 0,00                          | -12.202,83  |
| III.8    | Socialinių išmokų   |              |                             |                               |             |  |                               |             |
| III.9    | Nuomos  |              |                             |                               |             |  |                               |             |
| III.10   | Kitų paslaugų įsigijimo                                     |              | -26.581,04                  | 0,00                          | -26.581,04  | -30.690,93                             | 0,00                          | -30.690,93  |
| III.11   | Sumokėtos palūkanos   |              |                             |                               |             |  |                               |             |
| III.12   | Kitos išmokos   |              |                             |                               |             | -3,00                                  | 0,00                          | -3,00       |

(tesinys kitame puslapyje)

Mažeikių rajono savivaldybės viešoji biblioteka, 190196674, Laisvės g. 31/14, Mažeikių m., Mažeikių r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA  
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

| 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>B</b> | <b>INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>   |              | -60.770,00                  | 0,00                          | -60.770,00 | -87.998,00                       | 0,00                          | -87.998,00 |
| I        | Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biolo ginio turto įsigijimas              |              | -60.770,00                  | 0,00                          | -60.770,00 | -87.998,00                       | 0,00                          | -87.998,00 |
| II       | Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biolo ginio 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   |              |                             |                               |            |                                  |                               |            |
| <b>C</b> | <b>FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>   |              | -0,77                       | 0,00                          | -0,77      |                                  |                               |            |
| I        | Plaukos iš gautų paskolų   |              |                             |                               |            |                                  |                               |            |
| II       | Gautų paskolų grąžinimas   |              |                             |                               |            |                                  |                               |            |
| III      | Finansinės nuomos (lizin go) įsipareigojimų apmokėjimas                            |              |                             |                               |            |                                  |                               |            |
| IV       | Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti                 |              |                             |                               |            |                                  |                               |            |
| IV.1     | Iš valstybės biudžeto  |              |                             |                               |            |                                  |                               |            |
| IV.2     | Iš savivald ybės biudžeto  |              |                             |                               |            |                                  |                               |            |
| IV.3     | Iš ES, užsienio valstybi ų ir tarptautinių or ganizacij ų                          |              |                             |                               |            |                                  |                               |            |
| IV.4     | Iš kit ų šaltinių  |              |                             |                               |            |                                  |                               |            |
| V        | Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti |              |                             |                               |            |                                  |                               |            |
| VI       | Gauti dalininko įnašai   |              |                             |                               |            |                                  |                               |            |
| VII      | Kiti finansinės veiklos pinigų srautai   |              | -0,77                       | 0,00                          | -0,77      |                                  |                               |            |
| <b>D</b> | <b>VALIOTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI</b>      |              |                             |                               |            |                                  |                               |            |
| I        | Pinig ų ir pinig ų ekvivalent ų padidėjimas (sumažėjimas)                          |              | 1.740,47                    | 0,00                          | 1.740,47   | 640,28                           | 0,00                          | 640,28     |
| II       | Pinigai ir pinig ų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje                 |              | 2.075,68                    |                               | 2.075,68   | 1.435,40                         |                               | 1.435,40   |
| III      | Pinigai ir pinig ų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje                 |              | 3.816,15                    |                               | 3.816,15   | 2.075,68                         |                               | 2.075,68   |

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

\_\_\_\_\_  
Vyriausioji buhalterė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

  
\_\_\_\_\_  
(parašas)

  
\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
Alina Bernotienė  
(vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_  
Renata Narkienė  
(vardas ir pavardė)

# **MAŽEIKIŲ RAJOJO SAVIVALDYBĖS VIEŠOJI BIBLIOTEKA**

Įstaigos kodas 190196674, Laisvės g. 31, LT 89221, Mažeikiai, tel. (8 443) 25949 el. p. buhalterija@mrvb.lt

## **2021 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO**

### **AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

Mažeikiai

2022 m. balandžio 14 d.

#### **I. BENDROJI DALIS**

Mažeikių rajono savivaldybės viešoji biblioteka įsteigta 1998 m. sausio mėn. 15 d. Rejestro Nr. 6197-5003-0015. Veiklos pradžia 1996-01-02. Mažeikių rajono savivaldybės viešoji biblioteka yra biudžetinė įstaiga. Mažeikių rajono savivaldybės viešosios bibliotekos steigėjas ir savininkas: Mažeikių rajono savivaldybė. Savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija: Mažeikių rajono savivaldybės Taryba.

Pagrindinė veikla yra bibliotekų veikla, veikos kodas 08.02.01.01.

Mažeikių rajono savivaldybės viešoji biblioteka neturi kontroliuojamų ir (arba) asocijuotųjų viešojo sektoriaus subjektų.

Mažeikių rajono savivaldybės viešosios bibliotekos 2021 m. vidutinis darbuotojų skaičius 57 darbuotojai.

#### **II. APSKAITOS POLITIKA**

Mažeikių rajono savivaldybės viešosios bibliotekos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus.

Mažeikių rajono savivaldybės viešoji 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 direktoriaus 2016 m. gruodžio 30 d. įsakymu Nr. T1-130 „Dėl Mažeikių rajono savivaldybės viešosios bibliotekos buhalterinės apskaitos politikos patvirtinimo“. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Mažeikių rajono savivaldybės viešosios bibliotekos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu. Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius: 1) valstybės funkciją; 2) programą; 3) lėšų šaltinį; 4) valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Mažeikių rajono savivaldybės viešoji biblioteka, buhalterinę apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal šiuos apskaitą reglamentuojančius teisės aktus:

- Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus;
- Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymus;
- Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymus;
- Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymą Nr. IX-574;
- Kitus apskaitą reglamentuojančius LR įstatymus ir teisės aktus.

Mažeikių rajono savivaldybės viešosios bibliotekos apskaitos politikoje taikomi būdai, kurie leidžia tiksliai ir teisingai fiksuoti įstaigos vykdomas ūkines operacijas ir objektyviai atspindėti įstaigos finansinę būklę bei veiklos rezultatus.

Mažeikių rajono savivaldybės viešoji biblioteka tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, vadovaujasi apskaitos principais: Subjekto; Veiklos tęstinumo; Periodiškumo; Pastovumo; Piniginio mato; Kaupimo; Palyginimo; Atsargumo; Neutralumo; Turinio viršenybės prieš formą.

Mažeikių rajono savivaldybės viešosios bibliotekos apskaita tvarkoma taikant dvejybinį įrašą.

Mažeikių rajono savivaldybės viešosios bibliotekos apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos Respublikos piniginių vienetą – eurą.

Ūkiniai įvykiai ir ūkinės operacijos, kurių buvimas ir atlikimas ar rezultatų įforminimas susijęs su užsienio valiuta, apskaitoje perskaičiuojami į eurus pagal Lietuvos banko nustatytą užsienio valiutos santykį.

Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba.

Per ataskaitinius finansinius metus apskaitos politika nebuvo keista.



**Nematerialusis turtas.** Apskaitoje ilgalaikis nematerialus turtas yra atvaizduojamas įsigijimo verte. Nematerialų ilgalaikį turtą sudaro programinės įrangos ir jos licenzijos. Balanse nematerialusis turtas rodomas balansine verte, lygia jo likutinei vertei, kurią sudaro iš įsigijimo vertės atėmus amortizacijos sumą sukauptą per naudingo tarnavimo laiką. Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą nusidėvėjimo skaičiavimo metodą.

**Ilgalaikis materialusis turtas.** Ilgalaikis materialus turtas yra apskaitomas įsigijimo savikaina, o balanse rodomas balansine verte, lygia jo likutinei vertei, kurią sudaro suma, gauta iš ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikainos atėmus nusidėvėjimo sumą, sukauptą per visą jo naudingo tarnavimo laiką. Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą nusidėvėjimo skaičiavimo metodą. Turtas priskiriamas ilgalaikiam turtui, jei jo tarnavimo trukmė yra ilgesnė kaip vieneri metai ir įsigijimo vertė ne mažesnė kaip 500 eurų.

**Finansiniai įsipareigojimai.** Įsipareigojimai apskaitoje pripažįstami tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos įsipareigojimui atsirasti ir įstaiga prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Finansinius įsipareigojimus įstaiga pripažįsta įsigijimo savikaina.

**Atsargos.** Atsargos apskaitomos faktine įsigijimo savikaina, sudarant finansinę atskaitomybę balanse jos rodomos įsigijimo savikaina. Atsargų sunaudojimas registruojamas nuolat apskaitomų atsargų apskaitos būdą pagal nurašymo aktus, patvirtintus įstaigos vadovo. Atiduoto naudoti veikloje inventoriaus vertė iš karto pripažįstama sąnaudomis.

**Finansavimo apskaita.** Finansavimo sumos (gauti asignavimai arba pervedimų lėšos) skirtos įstaigos veiklai finansuoti, t.y. nepiniginiam turtui įsigyti ar kitoms išlaidoms kompensuoti, šios finansavimo sumos yra mažinamos, jas pripažįstant finansavimo pajamomis. Finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos, t.y. kai jos panaudojamos. Gautinos finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos gavėjo apskaitoje kaip turtas ir kaip finansavimo sumos. Kai gautinos finansavimo sumos yra gautos, finansavimo sumos perkeliamos iš gautinų finansavimo sumų į gautų finansavimo sumų sąskaitą. Kadangi finansinių metų pabaigoje finansavimo sumų likutis, kuris nebuvo panaudotas pagal finansavimo paskirtį, teisės aktų nustatyta tvarka turi būti grąžintas į atitinkamą biudžetą. Atitinkama gautų finansavimo sumų dalis perkeliama į grąžintinų finansavimo sumų sąskaitas.

**Informacijos grupavimas pagal segmentus.** Segmentai – įstaigos pagrindinės veiklos dalys pagal atliekamas valstybės funkcijas, apimančios vienarūšes įstaigos teikiamas viešąsias paslaugas

pagal valstybės funkcijų klasifikaciją. Įstaiga skiria kultūros segmentą. Apie segmentą pateikiama informacija: segmento sąnaudos, segmento pinigų srautai.

**Pajamų pripažinimas.** Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos paslaugos ar parduodamas turtas ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento. Registruojant visas su finansavimo pajamų pripažinimu susijusias operacijas, jos detalizuojamos pagal valstybės funkcijas, programas, kurių vykdymui buvo pripažintos finansavimo pajamos. Pajamos finansinėse ataskaitose rodomos tikraja verte.

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

**Grynasis turtas.** Mažeikių rajono savivaldybės viešosios bibliotekos grynąjį turtą sudaro sukauptas perviršis ar deficitas (veiklos rezultatas).

### III. PASTABOS

#### 1. Nematerialusis turtas (*pastaba Nr. P03*)

2021 m. gruodžio 31 d. Mažeikių rajono savivaldybės viešosios bibliotekos apskaitoje nematerialiojo turto likutis 0,00 Eur.

Per ataskaitinius metus nematerialaus turto apskaičiuota amortizacija 3141,39 Eur. Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena nematerialusis turtas sumažėjo 3141,39 Eur.

Detalesnė informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pagal nematerialiojo turto grupes pasikeitimą per 2021 m. pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P3 „Nematerialusis turtas“ bei lentelėje „Nematerialiojo turto kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamo veikloje, įsigijimo savikainą sudaro“.

#### 2. Ilgalaikis materialusis turtas (*pastaba Nr. P04*)

2021 m. gruodžio 31 d. Mažeikių rajono savivaldybės viešosios bibliotekos apskaitoje užregistruotas ilgalaikio materialiojo turto likutis 1525178,37 Eur.

Per ataskaitinius metus ilgalaikio materialaus turto įsigyta už 68060,16 Eur. Šią sumą sudaro pirktos turto įsigijimo savikaina 60770,00 Eur ir neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina 7290,16 Eur. Ilgalaikio materialaus turto nurašyta suma 30661,58 Eur, 30537,16 Eur nurašytas bibliotekos fondas, 124,42 Eur. baldai ir biuro įranga. Ataskaitiniu laikotarpiu buvo pergrupuotas ilgalaikis turtas iškeliant iš grupės kitos prekės ir įkeliant į grupę kitas ilgalaikis materialusis turtas suma 2876,65 Eur. Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį 22196,34 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena ilgalaikis materialusis turtas padidėjo 18078,89 Eur. Tam įtakos turėjo ataskaitiniu laikotarpiu įsigytas ilgalaikis materialusis turtas, nurašyto turto vertė bei priskaityta nusidėvėjimo suma.

Mažeikių rajono savivaldybės viešosios bibliotekos apskaitoje ataskaitiniu laikotarpiu nėra ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo.

Detalesnė informacija apie materialiojo turto balansinės vertės pagal ilgalaikio materialiojo turto grupes pasikeitimą per 2021 m. pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P4 „Ilgalaikis materialusis turtas“ bei lentelėje „Materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina“.

### **3. Atsargos (*pastaba Nr. P08*)**

2021 m. gruodžio 31 d. Mažeikių rajono savivaldybės viešosios bibliotekos apskaitoje užregistruota 247,75 Eur atsargų likučio suma.

Per 2021 metus atsargų įsigyta už 28723,51 Eur. Šią sumą sudaro pirktos atsargos už 25592,53 Eur, bei neatlygintinai gautos atsargos už 3130,98 Eur. Įstaigos veikloje sunaudota atsargų už 25877,98 Eur. Ataskaitiniu laikotarpiu buvo pergrupuotos atsargos iškeliant iš grupės kitos prekės ir įkeliant į grupę kitas ilgalaikis materialusis turtas suma 2876,65Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena atsargų likutis sumažėjo 31,12 Eur, nes liko nenurašytos atsargos pirktos 2021 m.

Ilgalaikio materialaus ir biologinio turto, skirto parduoti per ataskaitinį laikotarpį nėra.

Detalesnė informacija apie balansinės atsargų vertės pasikeitimą pagal atsargų grupes per 2021 m. pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P8 „Atsargos“.

### **4. Išankstiniai apmokėjimai (*pastaba Nr. P09*)**

2021 m. gruodžio 31 d. Mažeikių rajono savivaldybės viešosios bibliotekos apskaitoje išankstinių apmokėjimų likutis 6379,44 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena išankstinių apmokėjimų suma padidėjo 6379,44 Eur, tam įtakos turėjo sumokėta išankstinė sąskaita už spaudinius.

Detalesnė informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P9 „Išankstiniai apmokėjimai“.

#### **5. Per vienerius metus gautinos sumos (pastaba Nr. P10)**

2021 m. gruodžio 31 d. Mažeikių rajono savivaldybės viešosios bibliotekos apskaitoje užregistruota 43556,99 Eur per vienerius metus gautinų sumų, tai sukauptos gautinos sumos.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena per vienerius metus gautinos sumos padidėjo 15431,01 Eur., nes padidėjo sukaupytų atostoginių suma.

Detalesnė informacija apie per vienus metus gautinas sumas pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P10 „Gautinos sumos“.

#### **6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (pastaba Nr. P11)**

2021 m. gruodžio 31 d. Mažeikių rajono savivaldybės viešosios bibliotekos banko sąskaitoje liko nepanaudoti 3816,15 Eur. 2208,79 Eur sudaro lėšos iš kitų šaltinių (GPM parama 1,2 proc.). 1607,36 Eur sudaro surenkama suma už paslaugas įstaigoje.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena pinigų likutis padidėjo 1740,47 Eur, nes liko nepanaudotos lėšos iš biudžetinių įstaigų ir specialiųjų programų pajamų ir kitų šaltinių (GPM parama 1,2 proc.).

Detalesnė informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P11 „Pinigai ir pinigų ekvivalentai“.

#### **7. Finansavimo sumos (pastaba Nr. P12)**

2021 m. gruodžio 31 d. Mažeikių rajono savivaldybės viešosios bibliotekos apskaitoje užregistruotas finansavimo sumų likutis – 1533789,29 Eur.

Finansavimo sumų, gautų iš valstybės biudžeto, likutis yra 322440,73 Eur, tai finansavimo suma nepiniginiam turtui įsigyti.

Finansavimo sumų, gautų iš savivaldybės biudžeto likutis yra 563432,54 Eur, iš jų 557053,10 Eur finansavimo suma nepiniginiam turtui įsigyti, 6379,44 Eur finansavimo suma kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumų, gautų iš ES lėšų likutis yra 521922,05 Eur, tai finansavimo suma nepiniginiam turtui įsigyti.

Finansavimo sumų, gautų iš kitų šaltinių likutis yra 125993,97 Eur, Iš jų 123785,18 Eur finansavimo suma nepiniginiam turtui įsigyti, 2208,79 Eur finansavimo suma kitoms išlaidoms kompensuoti.

Neatlygtinai gautas turtas per ataskaitinį laikotarpį yra – 10444,38 Eur. Iš jų 513,15 Eur valstybės biudžeto lėšos, 2541,62 Eur ES lėšos. 7389,61 Eur kitų šaltinių lėšos.

Detalesnė informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P12 „Finansavimo sumos“. Detalesnė informacija apie finansavimo sumų likučius pateikta aiškinamojo rašto priedo lentelėje „Finansavimo sumų likučiai“.

## **8. Įsipareigojimai**

2021 m. gruodžio 31 d. Mažeikių rajono savivaldybės viešosios bibliotekos apskaitoje užregistruota įsipareigojimų dalis nacionaline valiuta 43556,99 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena įsipareigojimų likutis padidėjo 15431,01 Eur, nes padidėjo sukauptos mokėtinos sumos (nepanaudotos atostogos).

Detalesnė informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P24 „Finansinės rizikos valdymas“.

## **9. Tiekėjams mokėtinos sumos (pastaba Nr. P17)**

2021 m. gruodžio 31 d. Mažeikių rajono savivaldybės viešosios bibliotekos apskaitoje užregistruotas tiekėjams mokėtinų sumų likutis 1644,99 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena tiekėjams mokėtinų sumų likutis padidėjo 651,93 Eur, nes padidėjo kreditinis įsiskolinimas už komunalines paslaugas.

Detalesnė informacija apie tiekėjams mokėtinas sumas pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P17 „Trumpalaikės mokėtinos sumos“.

## **10. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai**

2021 m. gruodžio 31 d. Mažeikių rajono savivaldybės viešosios bibliotekos apskaitoje su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų likutis yra 25,35 Eur, tai darbdavio socialinio draudimo įmokos.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena su darbo santykiais susiję įsipareigojimai padidėjo 25,35 Eur, tam įtakos turėjo susidaręs įsiskolinimas už darbdavio socialinio draudimo įmokas.

#### **11. Sukauptos mokėtinos sumos (*pastaba Nr. P17*)**

2021 m. gruodžio 31 d. Mažeikių rajono savivaldybės viešosios bibliotekos apskaitoje užregistruotas sukauptų mokėtinų sumų likutis 41886,65 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena sukauptos mokėtinos sumos padidėjo 14753,73 Eur, nes padidėjo nepanaudotų atostogų dienų skaičius.

Detalesnė informacija apie sukauptas mokėtinas sumas pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P17 „Trumpalaikės mokėtinos sumos“.

#### **12. Grynasis turtas (*pastaba Nr. P18*)**

2021 m. gruodžio 31 d. Mažeikių rajono savivaldybės viešosios bibliotekos apskaitoje grynojo turto likutis 1832,42 Eur. Jį sudaro ankstesnių metų perviršis 325,39 Eur , bei einamųjų metų perviršis 1507,03 Eur.

#### **13. Pagrindinės veiklos kitos pajamos (*pastaba Nr. P21*)**

2021 m. gruodžio 31 d. Mažeikių rajono savivaldybės viešosios bibliotekos apskaitoje užregistruota 1765,94 Eur pagrindinės veiklos kitų pajamų suma.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena pagrindinės veiklos kitos pajamos padidėjo 483,94 Eur, nes padidėjo surenkamos pajamos už paslaugas įstaigoje.

2021 m. gruodžio 31 d. Mažeikių rajono savivaldybės viešosios bibliotekos apskaitoje užregistruota 1063,28 Eur kitos veiklos pajamų suma.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena kitos veiklos pajamos padidėjo 645,28 Eur, nes padidėjo surenkamos pajamos už paslaugas įstaigoje.

Detalesnė informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P21 „Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos“.

#### **14. Pagrindinės veiklos sąnaudos ir išmokos (*pastaba Nr. P02*)**

2021 m. gruodžio 31 d. Mažeikių rajono savivaldybės viešosios bibliotekos apskaitoje sukaupta 818534,95 Eur pagrindinės veiklos sąnaudų .

Pagrindinę šių sąnaudų dalį sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 661086,48 Eur, komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 50201,40 Eur, sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 25357,39 Eur, bei kitų paslaugų sąnaudos 20269,62 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena labiausiai padidėjo darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 58023,27 Eur, nes didėjo darbuotojų darbo užmokestis.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena labiausiai sumažėjo paprastojo remonto ir eksplotavimo sąnaudos – 105,27 Eur.

2021 m. gruodžio 31 d. Mažeikių rajono savivaldybės viešosios bibliotekos apskaitoje registruotų išmokų pinigų srautų ataskaitoje suma sudaro 753215,52 Eur.

Pagrindinę šių išmokų dalį sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo išmokos 646307,40 Eur, komunalinių paslaugų ir ryšių išmokos 49565,49 Eur, bei atsargų įsigijimo išmokos 25126,15 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena labiausiai padidėjo darbo užmokesčio ir socialinio draudimo išmokos 48294,27 Eur, nes didėjo darbuotojų darbo užmokestis.

Detalesnė informacija apie pagrindinės veiklos sąnaudas bei išmokas pagal veiklos segmentus pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P2 „Informacija pagal segmentus“ bei lentelėje „Praėjusio ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“.

#### **15. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos (pastaba Nr. P22)**

2021 m. gruodžio 31 d. Mažeikių rajono savivaldybės viešosios bibliotekos apskaitoje registruotos darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos sudarė 661086,48 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos padidėjo 58023,27 Eur, nes padidėjo darbo užmokesčio priskaitymai.

Detalesnė informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P22 „Pagrindinės veiklos sąnaudos“.

#### **16. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (pastaba Nr. P23)**

2021 m. gruodžio 31 d. Mažeikių rajono savivaldybės viešosios bibliotekos apskaitoje finansinės ir investicinės veiklos rezultatas 0,77 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena finansinės ir investicinės veiklos rezultatas padidėjo 0,77 Eur.

Detalesnė informacija apie finansinės ir investicinės veiklos rezultatą pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P23 „Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos“.

#### **17. Grynasis perviršis ar deficitas**

2021 m. gruodžio 31 d. Mažeikių rajono savivaldybės viešosios bibliotekos apskaitoje užregistruotas grynojo perviršio likutis 1507,03 Eur.

Mažeikių rajono savivaldybės viešosios bibliotekos nenumatomas restruktūrizavimas arba veiklos nutraukimas.

Mažeikių rajono savivaldybės viešosios bibliotekos sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo priimta.

Direktorė



Alina Bernotienė

Parengė

Vyriausioji buhalterė Renata Narkienė , tel. (8 603) 85405 el. p. buhalterija@mrvb.lt