



LIETUVOS MEDICINOS BIBLIOTEKA

Valstybės biudžetinė įstaiga, Kaštonų g. 7, LT - 01107 Vilnius, tel. (8 5) 261 9041, faks. (8 5) 2121080,
el.p. direktore@lmb.lt, http://www.lmb.lt.

Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 191351145

Lietuvos respublikos sveikatos apsaugos ministerijos
Finansų valdymo ir kontrolės skyriui

2019-03-14 Nr. SD(4.16)24
Į 2019-02-26 Nr. (6.47-15)10-1434

DĖL LMB METINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO TEIKIMO

Teikiame Lietuvos medicinos bibliotekos metinį finansinių atsaskaitų rinkinį pagal 2018 m. gruodžio 31 d. duomenis.

PRIDEDAMA:

1. Finansinės būklės atsakaita (2 lapai).
2. Veiklos rezultatų ataskaita (2 lapai).
3. Grynojo turto pokyčių ataskaita (1 lapas).
4. Pinigų srautų ataskaita (2 lapai).
5. 2018 metų metinio finansinių atsaskaitų rinkinio aiškinamasis raštas (8 lapai).
6. Informacija apie išankstinius apmokėjimus (1 lapas).
7. Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka finansinės būklės ataskaitos straipsniams (2 lapai).
8. Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka veiklos rezultatų ataskaitos straipsniams (2 lapai).
9. Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį (2 lapai).
10. Pagrindinės veiklos kitų pajamų pateikimas žemesniojo ir aukštesniojo lygių viešojo sektoriaus subjekto finansinių atsaskaitų aiškinamajame rašte (1 lapas).
11. Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį (3 lapai).
12. Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį (2 lapai).
13. Informacija apie per vienus metus gautinas sumas (1 lapas).
14. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus (1 lapas).
15. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas (1 lapas).
16. Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) eurais ir užsienio valiutomis (1 lapas).
17. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį (2 lapai).
18. Finansavimo sumų likučiai (1 lapas).
19. 2018 m. informacija pagal veiklos segmentus (2 lapai).
20. 2017 m. informacija pagal veiklos segmentus (2 lapai).
21. Vidaus dokumentas – atsaskaitų rinkinio metaduomenys (1 lapas).

Direktorė

 Salvinija Kocienė

Originalas siunčiamas nebus

S. Gutauskienė, tel. (8 5) 271 2257, el. p. stase.gutauskiene@sskc.lt

Parengė
NACIONALINIS BENDRŲJŲ FUNKCIJŲ CENTRAS

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“
2 priedas

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

Lietuvos medicinos biblioteka

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191351145, Kaštonų g.7, Vilnius

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

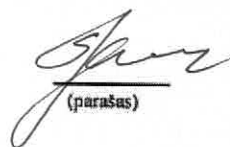
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		470 920,37	495 546,96
I.	Nematerialusis turtas	1	4 561,30	14 818,54
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		4 561,30	14 818,54
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	466 359,07	480 728,42
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		137 368,78	138 963,58
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		302,66	366,98
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		19 555,88	24 820,54
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		309 131,75	316 577,32
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		53 492,01	31 552,21
I.	Atsargos	3	24,77	3,93
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		24,77	3,93
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	4	4 012,42	6 324,13
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5	27 916,32	24 746,88
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		560,00	560,00

III.5	Sukauptos gautinos sumos		27 338,07	24 186,88
III.6	Kitos gautinos sumos		18,25	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	21 538,50	477,27
	IŠ VISO TURTO:		524 412,38	527 099,17
D. FINANSAVIMO SUMOS		7	496 156,09	496 851,78
I.	Iš valstybės biudžeto		450 840,60	460 422,97
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		34 854,07	26 941,36
IV.	Iš kitų šaltinių		10 461,42	9 487,45
E. ĮSIPAREIGOJIMAI		8	27 433,43	24 186,88
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		27 433,43	24 186,88
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		1 984,08	28,38
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		867,34	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		24 582,01	24 158,50
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F. GRYNASIS TURTAS		9	822,86	6 060,51
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		822,86	6 060,51
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-5 237,65	2 590,73
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		6 060,51	3 469,78
G. MAŽUMOS DALIS				
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		524 412,38	527 099,17

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)



(parašas)

Salvinija Kocienė
(vardas ir pavardė)

Grupės vadovas

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



(parašas)

Jurgita Leonė
(vardas ir pavardė)

Parengė

NACIONALINIS BENDRŲJŲ FUNKCIJŲ CENTRAS

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“

2 priedas

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

Lietuvos medicinos biblioteka

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191351145, Kaštonų g.7, Vlinius

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 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	10	639 206,46	629 992,05
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		635 415,76	624 087,93
I.1.	Iš valstybės biudžeto		589 491,11	610 717,87
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		43 636,99	13 074,60
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2 287,66	295,46
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		3 790,70	5 904,12
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		3 790,70	5 904,12
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	11	-644 444,11	-627 401,32
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-499 687,00	-521 383,90
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-19 181,02	-19 716,87
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-23 422,41	-22 968,49
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-43,10	-1 166,08
V.	TRANSPORTO		-2 752,75	-2 824,09
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-11 740,73	-517,65
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-4 403,99	-7 282,33
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			-600,00
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-83 213,11	-50 941,91
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	12	-5 237,65	2 590,73

D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
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 PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-5 237,65	2 590,73
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-5 237,65	2 590,73
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)


(parašas)

Salvinija Kocienė
(vardas ir pavardė)

Grupės vadovas

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Jurgita Leonė
(vardas ir pavardė)

(Grynojo turto pokyčių ataskaitos forma)
Lietuvos medicinos biblioteka

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191351145, Kaštonų g.7, Vlinius

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio grynojo turto pokyčių ataskaitą arba konsoliduotąją grynojo turto pokyčių ataskaitą, kodas, adresas)

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA*
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažu- mos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezer- vai	Nuosa- vybės metodo įtaka	Sakaup- tas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2016 m. gruodžio 31 d.		0,00	0,00	0,00	0,00	3 469,78	3 469,78	0,00
2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x				x
3.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x				x
4.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x			x			x
5.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x			x
6.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x			x
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x				
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x	0,00	2 590,73	2 590,73	0,00
9.	Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.		0,00	0,00	0,00	0,00	6 060,51	6 060,51	0,00
10.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x				x
11.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x				x
12.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x			x			x
13.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x			x
14.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x			x
15.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x				
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x	0,00	-5 237,65	-5 237,65	0,00
17.	Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.	9	0,00	0,00	0,00	0,00	822,86	822,86	0,00

*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

Grupės vadovas

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal

(parašas)

(parašas)

Salvinija Kocienė

(vardas ir pavardė)

Jurgita Leonė

(vardas ir pavardė)

Parengė
NACIONALINIS BENDRŲJŲ FUNKCIJŲ CENTRAS

5-ojo VSAFAS „Pinigų srautų ataskaita“
2 priedas

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, pinigų srautų ataskaitos forma)

Lietuvos medicinos biblioteka

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191351145, Kaštonų g. 7, Vilnius

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio pinigų srautų ataskaitą (konsoliduotąją pinigų srautų ataskaitą), kodas, adresas)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pas-ta-bos 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		21 061,23	0,00	21 061,23	404,55	0,00	404,55
I.	Iplaukos		359 684,80	276 999,65	636 684,45	318 873,39	296 499,59	615 372,98
I.1.	išlaidoms ir atsargoms:		355 546,71	273 042,75	628 589,46	311 967,62	291 065,67	603 033,29
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		301 931,51	273 042,75	574 974,26	311 682,64	291 065,67	602 748,31
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto				0,00			0,00
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		51 327,54		51 327,54			0,00
I.1.4	Iš kitų šaltinių		2 287,66		2 287,66	284,98		284,98
I.2.	Iš mokesčių				0,00			0,00
I.3.	Iš socialinių įmokų				0,00			0,00
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		3 800,70		3 800,70	6 274,12		6 274,12
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		43,10	3 956,90	4 000,00	166,08	5 433,92	5 600,00
I.6.	Gautos palūkanos				0,00			0,00
I.7.	Kitos įplaukos		294,29		294,29	465,57		465,57
II.	Pervestos lėšos		-4 000,00	0,00	-4 000,00	-5 600,00	0,00	-5 600,00
II.1	Iš valstybės biudžetą		-4 000,00		-4 000,00	-5 600,00		-5 600,00
II.2	Iš savivaldybių biudžetus				0,00			0,00
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir				0,00			0,00
II.4	Iš kitus išteklių fondus				0,00			0,00
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams				0,00			0,00
II.6	Kitiems subjektams				0,00			0,00
III.	Išmokos		-334 623,57	-276 999,65	-611 623,22	-312 868,84	-296 499,59	-609 368,43
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draud.		-302 092,50	-194 551,60	-496 644,10	-309 120,64	-204 642,16	-513 762,80
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-294,29	-20 469,07	-20 763,36	-465,57	-23 200,00	-23 665,57
III.3	Komandiruočių		-43,10		-43,10	-1 166,08		-1 166,08
III.4	Transporto			-2 697,55	-2 697,55		-3 105,67	-3 105,67
III.5	Kvalifikacijos kėlimo				0,00			0,00
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo				0,00			0,00
III.7	Atsargų įsigijimo		-115,29	-4 288,70	-4 403,99		-7 028,25	-7 028,25
III.8	Socialinių įmokų		-484,85	-15,15	-500,00	-600,00		-600,00

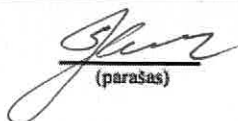
III.9	Nuomos				0,00			0,00
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-31 593,54	-54 977,58	-86 571,12	-1 516,55	-58 523,51	-60 040,06
III.11	Sumokėtos palūkanos				0,00			0,00
III.12	Kitos išmokos				0,00			0,00
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		0,00	2 000,00	2 000,00	0,00	2 000,00	2 000,00
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas(-)			2 000,00	2 000,00		2 000,00	2 000,00
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas(+)				0,00			0,00
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas (-)				0,00			0,00
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas (+)				0,00			0,00
V.	Terminuotųjų indelių (padidėjimas) sumažėjimas (-/+)				0,00			0,00
VI.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai (-/+)				0,00			0,00
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		0,00	2 000,00	2 000,00	0,00	2 000,00	2 000,00
I.	Įplaukos iš gautų paskolų				0,00			0,00
II.	Gautų paskolų grąžinimas				0,00			0,00
III.	Finansinės nuomos (lizingo)				0,00			0,00
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui		0,00	2 000,00	2 000,00	0,00	2 000,00	2 000,00
IV.1	Iš valstybės biudžeto			2 000,00	2 000,00		2 000,00	2 000,00
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto				0,00			0,00
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų				0,00			0,00
IV.4	Iš kitų šaltinių				0,00			0,00
V.	Grąžintos finansavimo sumos				0,00			0,00
VI.	Gauti dividendai				0,00			0,00
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai				0,00			0,00
D.	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI				0,00			0,00
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		21 061,23	4 000,00	25 061,23	404,55	4 000,00	4 404,55
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		477,27		477,27	72,72		72,72
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	6	21 538,50		21 538,50	477,27		477,27

Direktorė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Grupės vadovas

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



(parašas)

(parašas)

Salvinija Kocienė

(vardas ir pavardė)

Jurgita Leonė

(vardas ir pavardė)

LIETUVOS MEDICINOS BIBLIOTEKA

2018 METŲ METINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Lietuvos medicinos biblioteka (toliau - biblioteka) yra biudžetinė įstaiga, kurios paskirtis yra teikti informacines paslaugas sveikatos priežiūros bei kitų sričių specialistams, rūpintis publikuoto Lietuvos medicinos mokslo paveldo išsaugojimu ir dalyvauti įgyvendinant Lietuvos Respublikos Vyriausybės prioritetus sveikatos apsaugos, e. sveikatos paslaugų, informacijos ir žinių visuomenės plėtros, mokslo ir kultūros srityse.

Bibliotekos kodas - 191341145, nuolatinės buveinės adresas – Kaštonų g. 7, Vilnius.

Bibliotekos veiklos tikslas – vykdyti sveikatos priežiūros specialistų informacines reikmes atitinkančią bibliotekos veiklą, formuoti, išsaugoti bei atskleisti publikuotą Lietuvos medicinos mokslo paveldą, dalyvauti šalies kultūriniame gyvenime.

Lietuvos medicinos biblioteka atlieka šias funkcijas: kaupia ir saugo medicinos ir biomedicinos mokslų dokumentų fondą, aptarnauja vartotojus, vykdo nacionalinio SNOMED CT terminologijos centro funkcijas Lietuvoje, viešina sukauptas informacines vertybes, rengia informacinio raštingumo kursus, rengia ir leidžia bibliografines rodykles bei informacinius leidinius, atlieka šalies ir tarptautinio tarbibliotekinio centro funkcijas, dalyvauja kuriant Lietuvos bibliotekų suvestinį katalogą ir Nacionalinės bibliografijos duomenų banką, rengia literatūros ir meno parodas, knygų pristatymus ir kitus renginius.

Bibliotekoje yra patvirtintos 55.0 pareigybės, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo užimtos 37,5 pareigybės. Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį - 43 darbuotojai.

Biblioteka kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų neturi.

Biblioteka struktūriškai pavaldžių vienetų neturi.

Biblioteka neapibrėžtų įsipareigojimų 2018 m. gruodžio 31 d. neturi.

Per šiuos metus sprendimų dėl teisinių ginčų, kurie būtų turėję reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms, nebuvo.

II. APSKAITOS POLITIKA

Lietuvos medicinos biblioteka taiko tokią politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Biblioteka vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais pirmajame VSAFAS "Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas". Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles. Tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas, biblioteka vadovaujasi VSAFAS. Bibliotekos apskaitoje ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinių ataskaitų rinkinys rengiamas taikant kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginamumo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą principus.

Biblioteka sudarydama biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinį vadovaujasi pinigų, subjekto, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato apskaitos principais.

Bibliotekoje buhalterinė apskaita biblioteka tvarkoma, vadovaudamasi Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministro 2016 m. balandžio 13 d. įsakymu Nr. V-489 „Dėl Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerijos ir jai pavaldžių biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos vadovu“.

Biblioteka tvarko apskaitą, sudaro ir teikia finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius. Bibliotekos apskaitoje registruojamas tik jos patikėjimo teise valdomas, naudojamas ir disponuojamas valstybės turtas, finansavimo sumos ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos. Bibliotekai leidžiamos vykdyti ūkinės operacijos nustatytos teisės aktuose. VSAFAS nustatyti faktiškai įvykusių ūkinių operacijų apskaitos metodai ir taisyklės. Bibliotekos apskaitos politikoje ūkiniai įvykiai ir ūkinės operacijos vertinami ir pripažįstami pagal jų ekonominę prasmę ir turinį, nepriklausomai nuo to, ar tokią ūkinę operaciją vykdyti, sandorį sudaryti leidžia veiklą reglamentuojantys teisės aktai. Visos ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami patvirtinto sąskaitų plano sąskaitose, taikant bibliotekos apskaitos politiką, parengtą pagal VSAFAS

reikalavimus atskiroms ūkinėms operacijoms ir įvykiams, finansinių ataskaitų elementams, straipsniams ir apskaitos procedūroms.

Ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialios substancijos turtas, skirtas naudoti bibliotekos veikloje ilgiau nei vienerius metus, apskaitoje pripažįstamas nematerialiuoju turtu, jei atitinka šiuos pripažinimo kriterijus:

- a) pagrįstai tikėtina, kad biblioteka ateityje iš turto gaus ekonominės naudos;
 - b) turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą galima patikimai įvertinti ir atskirti nuo kito turto vertės;
 - c) biblioteka turtu disponuoja, jį kontroliuoja arba apriboja teisę juo naudotis kitiems asmenims;
- Nematerialiuoju turtu bibliotekoje laikomas šis turtas: programinė įranga, licencijos.

Nustatoma 500,00 Eur minimali įsigijimo savikaina, nuo kurios įsigijamas nematerialusis turtas turi būti priskiriamas ilgalaikiam turtui.

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

Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas ir amortizacijos normatyvai nustatyti ir patvirtinti bibliotekos direktorės įsakymu 2014 m. lapkričio 25 d. Nr. V-16.

Ilgalaikis materialusis turtas

Bibliotekoje įsigytas materialusis turtas priskiriamas ilgalaikiam, jeigu jis atitinka visus šiuos požymius:

- a) ketinama jį naudoti ilgiau nei vienerius metus;
- b) pagrįstai tikimasi gauti iš turto ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais;
- c) galima patikimai nustatyti turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą;
- d) turto įsigijimo savikaina yra ne mažesnė už 500,00 eurų visam ilgalaikiam materialiajam turtui nustatyta minimalia įsigijimo savikaina;
- e) bibliotekai yra perduota visa rizika, susijusi su materialiuoju turtu.

Iki 2015 m. sausio 01 d. ilgalaikiam materialiam turtui buvo priskiriamas turtas, kurio įsigijimo savikaina buvo mažesnė nei 500,00 Eur.

Pagal 2014 m. rugpjūčio 18 d. LR SAM įsakymu Nr. V-875 „Dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų sveikatos priežiūros viešojo sektoriaus subjektams patvirtinimo“ patvirtinti nusidėvėjimo normatyvai taikomi nuo 2015 m. sausio 1 d.

Bibliotekoje ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimui skaičiuoti taikomas tiesiogiai proporcingas metodas.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo suma bibliotekoje priskiriama veiklos sąnaudoms kiekvieną mėnesį.

Atsargos

Atsargomis laikomas bibliotekos trumpalaikis turtas, kuris sunaudojamas pajamoms uždirbti per vienerius metus arba per vieną įmonės veiklos ciklą.

Registruojant atsargas apskaitoje jos įvertinamos įsigijimo savikaina.

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

Finansavimo sumos

Finansavimo pajamos- finansavimo sumų, gautų arba gautinų iš visų finansavimo šaltinių, dalis, panaudota per ataskaitinį laikotarpį bibliotekos patirtoms sąnaudoms kompensuoti.

Finansavimo sumos – viešojo sektoriaus subjekto gauti arba gautini iš įvairių šaltinių pinigai arba kitas turtas, skirtas bibliotekos nuostatuose nustatytiems tikslams ir programoms įgyvendinti.

Gautos ir gautinos finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje kaip turtas ir kaip finansavimo sumos.

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

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

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

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

Piniginis turtas

Piniginiam turtui priskiriami visi bibliotekos banko sąskaitoje turimi pinigai ir pinigų ekvivalentai. Bibliotekos apskaitoje piniginis turtas registruojamas bendra Europos Sąjungos šalių valiuta – eurai. Piniginis turtas bibliotekoje grupuojamas į šias grupes: pinigai ir pinigų ekvivalentai. Biblioteka savo veikloje piniginių ekvivalentų nenaudojo.

Įsipareigojimai

Įsipareigojimai yra esamieji ir būsimieji. Bibliotekos finansinėje apskaitoje registruojami esamieji įsipareigojimai, t. y. kai biblioteka įgyja prievolės, kurios turės būti įvykdytos

įstaigos vidinėje apskaitoje įsipareigojimai grupuojami pagal jų privalomumą įvykdyti:

a) ilgalaikiai įsipareigojimai – tie, kuriuos biblioteka turės įvykdyti vėliau nei per ateinančius vienerius metus;

b) trumpalaikiai įsipareigojimai – tie, kurie turi būti įvykdyti per vieną įstaigos įprastinės veiklos ciklą arba per dvylika mėnesių.

Bibliotekos įsipareigojimai įvertinami ne rečiau kaip kartą per dvylika mėnesių ir visada kalendoriniams metams pasibaigus (sudarant metinę finansinę atskaitomybę).

Įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikainos būdu – mokėtina pinigų ar pinigų ekvivalentų suma, kurią numatoma sumokėti normaliomis verslo sąlygomis.

Pajamos

Pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pajamų gavimą. Pajamomis nepripažįstami avansai ir kiti išankstiniai apmokėjimai. Per ataskaitinį laikotarpį gautos įplaukos, kurios nelaikomos pajamomis, balanse atvaizduojamos kaip bibliotekos įsipareigojimai.

Sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos ir registruojamos tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kurį jos buvo patirtos – kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos. Sąnaudomis pripažįstama tik ta ankstesniųjų ir ataskaitinio laikotarpio išlaidų dalis, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždirbtoms pajamoms ar prisiimtiems įsipareigojimams. Išlaidos, skirtos pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, apskaitoje registruojamos ir pateikiamos finansinėse ataskaitose kaip turtas.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai

Neapibrėžtasis įsipareigojimas- tai dėl praėjusių ataskaitinių laikotarpių įvykių galintis atsirasti įsipareigojimas, kurio buvimą ar nebuvimą patvirtina vienas ar daugiau viešojo sektoriaus subjekto nevisiškai kontroliuojamų neapibrėžtųjų būsimųjų įvykių, arba dėl buvusiųjų įvykių atsiradęs dabartinis įsipareigojimas, kuris apskaitoje nepripažįstamas, nes nėra tikimybės, kad jį reikės dengti turtu arba jo suma negali būti patikimai nustatyta.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai registruojami nebalansinėse sąskaitose. Neapibrėžtieji įsipareigojimai nerodomi nei finansinės būklės ataskaitoje, nei veiklos rezultatų ataskaitoje, o informacija apie juos pateikiama aiškinamajame rašte.

Informacijos pagal segmentus pateikimas

Biblioteka tvarko apskaitą pagal segmentus. Segmentai – bibliotekos veiklos dalys pagal vykdomas valstybės funkcijas, apimančios vienuose bibliotekos teikiamas viešąsias paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją.

Turtas, įsipareigojimai, finansavimo sumos, pajamos ir sąnaudos, kurių priskyrimo segmentui pagrindas yra neaiškus, priskiriami didžiausią centro veiklos dalį sudarančiam segmentui.

Apskaitos politikos keitimas

Biblioteką pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gan ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba jei kiti teisės aktai to reikalauja. Ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ir dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu.

Jei buvo keista apskaitos politika, aiškinamajame rašte turi būti pateikta apskaitos politikos keitimo priežastis bei informacija, kokiems finansinės būklės ir veiklos rezultatų ataskaitų straipsniams šis pakeitimas turėjo įtakos ir kokiomis sumomis šie straipsniai buvo koreguoti.

Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t.y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo. Poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių ataskaitinių laikotarpių informacijai, registruojamas apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį apskaitos politika pakeičiama ir parodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių klaidų taisymo įtaka“. Šioje eilutėje yra parodoma apskaitos politikos keitimo poveikio dalis, susijusi su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informacija finansinėse ataskaitose pateikiama tokia, kokia buvo, t.y. nėra koreguojama.

Apskaitinių įverčių keitimas

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos ir registruojamos tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kurį jos buvo patirtos – kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos. Sąnaudomis pripažįstama tik ta ankstesniųjų ir ataskaitinio laikotarpių išlaidų dalis, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždirbtoms pajamoms ar prisiimtiems įsipareigojimams. Išlaidos, skirtos pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, apskaitoje registruojamos ir pateikiamos finansinėse ataskaitose kaip turtas.

Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,0025 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1 pastaba. Ilgalaikis nematerialusis turtas.

Bibliotekos veikloje naudojamo ilgalaikio nematerialiojo turto likutinę vertę 4561,30 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro programinė įranga ir jos licencijos. 2018 metais programinės įrangos ir jos licencijų įsigijimo, pergrupavimo operacijų nebuvo. Likutinės vertės pasikeitimui įtakos turėjo 10257,24 Eur sukaupta amortizacija per ataskaitinį laikotarpį ir nurašytas nematerialusis turtas (licencijos) sumoje 3068,84 Eur (iš kitų šaltinių).

Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per 2018 metus pateiktas pagal 13-ojo VSAFAS 1 priedo formą (pridedama).

2 pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas.

Bibliotekos veikloje naudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutinę vertę 466359,07 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro pastatas, esantis Kaštonų g. 7, mašinos ir įrenginiai, baldai ir biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas (bibliotekos fondai). Transporto priemonė lengvasis automobilis yra visiškai nusidėvėjęs, bet dar naudojamas įstaigos veikloje.

Biblioteka per ataskaitinį laikotarpį iš valstybės biudžeto lėšų įsigijo materialųjį turtą sumoje 6295,16 Eur: iš jų kompiuterius sumoje 2000,00 Eur ir kito ilgalaikio materialaus turto (bibliotekų fondai) sumoje 4295,16 Eur (pirktos knygos už 3315,74 Eur ir neatlyginamai gautos knygos ir autoreferatai iš fizinių asmenų už 979,42 Eur).

Likutinės vertės pasikeitimui per ataskaitinį laikotarpį įtakos turėjo 12284,93 Eur nurašytas ilgalaikis materialusis turtas ir 8923,78 Eur sukauptas nusidėvėjimas.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per 2018 metus pateiktas pagal 12-ojo VSAFAS 1 priedo formą (pridedama).

3 pastaba. Atsargos.

Įsigijamos atsargos (medžiagos ir žaliavos bei ūkinis inventorių) naudojamos įstaigos veikloje savoms reikmėms, o sunaudotų atsargų vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėje sąskaitoje. Dalis atsargų 4295,16 Eur buvo pergrupuotos į kitą ilgalaikį materialųjį turtą (bibliotekos fondai). 2018 m. gruodžio 31 d. atsargų vertės likutį 24,77 Eur sudarė nesunaudoto automobilių kuro vertė. Atsargų vertės pasikeitimas 2018 m. gruodžio 31 d. duomenimis pateikiamas pagal 8-ojo VSAFAS „Atsargos“ 1 priedo formą (pridedama).

4 pastaba. Išankstiniai mokėjimai.

Išankstinius mokėjimus sudarė 4012,42 Eur, iš jų išankstiniai apmokėjimai tiekėjams bei kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos:

Išankstiniai apmokėjimai	Suma, Eur
Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams už paslaugas, viso:	1032,99
Lietuvos rytas, UAB (prenumerata)	159,00
Lietuvos paštas, UAB (prenumerata)	866,49
TELE2, UAB	2,87
Vilniaus vandenys, UAB	4,63
Ateinančių laikotarpių sąnaudos, viso:	2979,43
Spaudos leidinių prenumerata	171,25
„Lietuvos draudimas“, transporto draudimas	71,32
Neuždirbtos atostogos	2736,86

Informacija apie pasikeitimus pateikta 6-ojo VSAFAS 6 priede (pridedama).

5 pastaba. Per vienus metus gautinos sumos.

Per vienus metus gautinos sumas sudarė 27916,32 Eur, iš jų

- gautinos sumos už turto nuomą 560,00 Eur,

- sukauptos finansavimo pajamos 27338,07 Eur, iš jų: 27076,94 iš valstybės biudžeto, 261,13 Eur iš Lietuvos nacionalinės Martyno Mažvydo bibliotekos projektui vykdyti pervestų lėšų kitų metų priskaičiuotoms mokėtinoms sumoms išmokėti,

- kitos gautinos sumos 18,25 Eur, t.y. avansu pervestas socialinio draudimo mokestis.

Pateikiama informacija už 2018 m. 17-ojo VSAFAS 7 priede (pridedama).

6 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Pinigų likučius bibliotekos banko sąskaitose 2018 m. gruodžio 31 d. sudarė 21538,50 Eur, iš jų: biudžeto asignavimų sąskaitoje – nulis, kitų lėšų sąskaitoje – 21537,67 Eur (17643,64 Eur iš tarptautinių organizacijų, 3894,03 Eur iš Europos Sąjungos (finansinė parama), įplaukų už paslaugas sąskaitoje – 0,83 Eur.

Pateikiame formą apie pinigus ir pinigų ekvivalentus per 2018 m. ataskaitinį laikotarpį pagal 17-ojo standarto VSAFAS 8 priedą (pridedama).

7 pastaba. Finansavimo sumos.

Apibendrinta informacija apie bibliotekos finansavimo sumas pagal šaltinius, tikslinę paskirtį ir pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedo formą (pridedama). Informacija apie finansavimo sumų likučius 2018 m. gruodžio 31 d. duomenimis pateikiama pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 5 priedo formą (pridedama).

8 pastaba. Įsipareigojimai.

Ilgalaikių įsipareigojimų biblioteka neturi.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje trumpalaikiai įsipareigojimai sudarė 27433,43 Eur, iš jų:

- tiekėjams mokėtinos sumos 1984,08 Eur:

Antagutė, UAB (valymo paslaugos)	160,74 Eur
Energijos skirstymo operatorius, AB	24,05 Eur
Energijos tiekimas, UAB	1,15 Eur
Fleet union, UAB (kuras)	95,36 Eur
Telia Lietuva, AB	2,36
Vilniaus šilumos tinklai, AB	1700,42 Eur

- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 867,34 Eur (mokėtinos socialinio draudimo įmokos, mokėtinas gyventojų pajamų mokestis),

- sukauptos mokėtinos sumos 24582,01 Eur (sukauptos atostoginių ir socialinio draudimo sąnaudos).

Informacija apie trumpalaikes mokėtinas sumas pagal 17-ojo VSAFAS pateikta 12 priede (pridedama).

9 pastaba. Grynasis turtas

Bibliotekos grynasis turtas parodytas Finansinės būklės ataskaitoje ir Grynojo turto pokyčių ataskaitoje. Grynasis turtas laikotarpio pradžioje buvo 6060,51 Eur, laikotarpio pabaigoje – 822,86 Eur. Grynąjį turtą 2018 m. gruodžio 31 d. įtakojo neigiamas įstaigos veiklos rezultatas, t. y. 5237,65 Eur deficitas.

10 pastaba. Pagrindinės veiklos pajamos.

Bibliotekos pagrindinės veiklos pajamas 639206,46 Eur sudarė: panaudotų finansavimo sumų pajamos iš valstybės biudžeto 589491,11 Eur, iš Europos Sąjungos ir tarptautinių organizacijų lėšų 43636,99 Eur, iš kitų šaltinių 2287,66 Eur.

Pagrindinės veiklos kitas pajamas 3790,70 Eur per ataskaitinį laikotarpį sudarė gautos lėšos už skaitytojų bilietus, TBA ir DOCLINE paslaugos, informacinio raštingumo kursus, kopijavimo ir kitas paslaugas (984,70 Eur)

bei ilgalaikio materialaus turto nuomą (2806,00 Eur). Informacija pateikiama formoje 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 1 priede (pridedama).

11 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Bibliotekos pagrindinės veiklos sąnaudas sudarė 644444,11 Eur.

Didžiausias pagrindinės veiklos sąnaudas sudarė:

- darbuotojų darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 499687,00 Eur,
- kitų paslaugų sąnaudos 83213,11 Eur, susijusios su administracinio pastato Kaštonų g. 7 Vilniuje, aptarnavimu ir išlaikymu (pastato apsauga, patalpų dezinfekcija, priešgaisrinės signalizacijos palaikymas, gesintuvų patikra), su informacinių programų palaikymu ir aptarnavimu ir kt.
- komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 23422,41 Eur,
- nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos 19181,02 Eur.

12 pastaba. Pagrindinės veiklos rezultatas.

Lietuvos medicinos bibliotekos pagrindinės veiklos deficitui 5237,65 Eur įtakos turėjo negautos planuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos, t. y. pajamos už suteiktas paslaugas, ilgalaikio materialaus turto nuomą bei apskaitos klaidų įtaka.

Veiklos segmentai

Informacija apie Bibliotekos veiklos segmentus pateikiama pagal 25-ąjį VSAFAS „Segmentai“ 1 priede nustatytą formą (pridedama). Pateikiama 2018 ir 2017 m. informacija.

Lietuvos medicinos biblioteka vykdo veiklą ir teikia finansines ataskaitas pagal segmentą „Poilsis, kultūra ir religija“.

Turtas pagal panaudos sutartis

Biblioteka gautą pagal panaudos sutartis turtą registruoja nebalansinėse sąskaitose turto kontrolei užtikrinti.

Gautas pagal panaudos sutartis turtas:

Turto pavadinimas	Turto vertė	Panaudos sutartis
Žemės sklypas Vilniuje, Petro Baublio gatvėje	39 533,13	Valstybinės žemės panaudos sutartis Nr.K01/2006-1000 iki 2105-08-09
Žemės sklypas Vilniuje, Kaštonų g. 7	40 461,08	Valstybinės žemės panaudos sutartis Nr.K01/2006-1002 iki 2056-08-11
Viso:	79 994,21	

Reikšmingi po ataskaitiniai įvykiai

Esminių po ataskaitinių įvykių, turinčių įtakos bibliotekos veiklai, nebuvo.

13 pastaba. Apskaitos klaidų taisymas

Iki 2018 m. sausio 1 d. 4007,09 Eur mažinant darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas iš valstybės biudžeto dėl iš anksto sumokėtų, bet neuždirbtų atostogų nebuvo sumažintos panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms pajamos, didinant finansavimo sumas iš valstybės biudžeto.

2018 m. veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka“ nurodyta 4007,09 Eur suma, susijusi su esmine 2017 m. apskaitos klaida dėl nepagrįstai šia suma nesumažintų pagrindinės veiklos pajamų. Klaida ištaisyta 2018 metais pagal 7-ojo VSAFAS reikalavimus. Jei šios pajamos būtų teisingai užregistruotos apskaitoje ir nurodytos ankstesnio laikotarpio finansinėse

ataskaitose, to laikotarpio pagrindinės veiklos pajamos ir grynasis perviršis, taip pat 2017 m. gruodžio 31 d. sukauptas perviršis ar deficitas būtų mažesnis kaip 4007,09 Eur.

Informacija apie apskaitos klaidų taisymo įtaką finansinės būklės ataskaitos straipsniams pateikiama pagal 7-ojo VSAFAS „Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka finansinės būklės ataskaitos straipsniams“ 7 priede nurodytą formą (pridedama).

Informacija apie apskaitos klaidų taisymo įtaką veiklos rezultatų ataskaitos straipsniams pateikiama pagal 7-ojo VSAFAS „Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka veiklos rezultatų ataskaitos straipsniams“ 10 priede nurodytą formą (pridedama).

Direktorė

Grupės vadovė



Salvinija Kocienė

Jurgita Leonė

Saulė Merkienė, 85 2712268, saule.merkiene@nbfcentras.lt

Parengė

NACIONALINIS BENDRŲJŲ FUNKCIJŲ CENTRAS

6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“

6 priedas

Lietuvos medicinos biblioteka

(Informacijos apie išankstinius apmokėjimus pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Ataskaitinis laikotarpis 2018 m. gruodžio 31 d.

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	4012,42	6324,13
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	1032,99	2126,99
1.2.	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3.	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4.	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5.	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6.	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	2979,43	4197,14
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas	0,00	0,00
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	4012,42	6324,13

Grupės vadovas

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Jurgita Leonė

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Parėngė

NACIONALINIS BENDRŲJŲ FUNKCIJŲ CENTRAS

7-ojo VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“

7 priedas

Lietuvos medicinos biblioteka

(Informacijos apie apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką finansinės būklės ataskaitos straipsniam teikimo žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklų fondus, finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLADŲ TAISYMO ĮTAKA FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

Ataskaitinis laikotarpis 2018 m. gruodžio 31 d.

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų
				Padidėjimas (+)	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6	7=4+5+6
A.	ILGALAIKIS TURTAS		495 546,96			495 546,96
I.	Nematerialusis turtas		14 818,54			14 818,54
I.1	Plėtos darbai					
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		14 818,54			14 818,54
I.3	Kitas nematerialusis turtas					
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai					
I.5	Prestižas					
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		480 728,42			480 728,42
II.1	Žemė					
II.2	Pastatai		138 963,58			138 963,58
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai					
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės					
II.5	Mašinos ir įrenginiai		366,98			366,98
II.6	Transporto priemonės					
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės					
II.8	Baldai ir biuro įranga		24 820,54			24 820,54
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		316 577,32			316 577,32
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai					
III.	Ilgalaikis finansinis turtas					
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas					
B.	BIOLOGINIS TURTAS					
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		31 552,21			31 552,21
I.	Atsargos		3,93			3,93
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos					
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		3,93			3,93
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys					
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)					
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas,					
II.	Išankstiniai apmokėjimai		6 324,13			6 324,13
III.	Per vienus metus gautinos sumos		24 746,88			24 746,88
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		560,00			560,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		24 186,88			24 186,88
III.6	Kitos gautinos sumos					
IV.	Trumpalaikės investicijos					
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		477,27			477,27
	IŠ VISO TURTO:		527 099,17			527 099,17
D.	FINANSAVIMO SUMOS	13	496 851,78	4007,09	0,00	500 858,87
I.	Iš valstybės biudžeto		460 422,97	4007,09		464 430,06
II.	Iš savivaldybės biudžeto					
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		26 941,36			26 941,36
IV.	Iš kitų šaltinių		9 487,45			9 487,45
E.	ISIPAREIGOJIMAI		24 186,88			24 186,88
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00			0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai					
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai					
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai					
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		24 186,88			24 186,88
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai					
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis					
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai					
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos					
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą					
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		0,00			0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos					
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui					
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos					
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos					
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		28,38			28,38
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai					
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		24 158,50			24 158,50
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai					
F.	GRYNASIS TURTAS		6 060,51	0,00	0,00	6 060,51
I.	Dalininkų kapitalas					
II.	Rezervai		0,00			0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas					
II.2	Kiti rezervai					
III.	Nuosavybės metodo įtaka					
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		6 060,51	0,00	0,00	6 060,51
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2 590,73	4007,09	-4007,09	2 590,73
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		3 469,78	-4007,09	4007,09	3 469,78
G.	MAŽUMOS DALIS					
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		527 099,17	4 007,09	0,00	531 106,26

Grupės vadovas
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Jurgita Leonė
(vardas ir pavardė)

Parengė

NACIONALINIS BENDRŲJŲ FUNKCIJŲ CENTRAS

7-ojo VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“

10 priedas

Lietuvos medicinos biblioteka

(Informacijos apie apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką veiklos rezultatų ataskaitos straipsniams teikimo žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus (įskaitant socialinės apsaugos fondus), finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

Ataskaitinis laikotarpis 2018 m. gruodžio 31 d.

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka		Praėjęs ataskaitinis laikotarpis, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
				Padidėjimas (+)	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6	7=4+5+6
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	13	629 992,05		-4 007,09	625 984,96
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		624 087,93		-4 007,09	620 080,84
I.1.	Iš valstybės biudžeto		610 717,87		-4 007,09	606 710,78
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų					
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		13 074,60			13 074,60
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		295,46			295,46
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS					
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		5 904,12			5 904,12
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		5 904,12			5 904,12
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma					
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS		-627 401,32			-627 401,32
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-521 383,90			-521 383,90
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-19 716,87			-19 716,87
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-22 968,49			-22 968,49
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-1 166,08			-1 166,08
V.	TRANSPORTO		-2 824,09			-2 824,09
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO					
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO					
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-517,65			-517,65
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-7 282,33			-7 282,33
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-600,00			-600,00
XI.	NUOMOS					
XII.	FINANSAVIMO					
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-50 941,91			-50 941,91
XIV.	KITOS					
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERSIS AR DEFICITAS	13	2 590,73		-4 007,09	-1 416,36
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00			0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS					

II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS					
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS					
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI					
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidų TAISYMO ĮTAKA			4 007,09		4 007,09
G.	PELNO MOKESTIS					
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		2 590,73	4007,09	-4007,09	2 590,73
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA					
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2 590,73	4007,09	-4007,09	2 590,73
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI					
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI					

Grupės vadovas

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

Jurgita Leonė

(vardas ir pavardė)

(parašas)

Parengė

NACIONALINIS BENDRŲJŲ FUNKCIJŲ CENTRAS

8-ojo VSAFAS „Atsargos“
I priedas

Lietuvos medicinos biblioteka

(Informacijos apie balansinę atsargų vertę pateikimo žemesnio lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Ataskaitinis laikotarpis 2018 m. rugsėjo 30 d.

.....
(sudarymo data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	Nebaigta gaminti produkcija vykdyti sutartis		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartis	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		3,93						3,93
2.	Išgyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5875,81
2.1.	Išgyto turto įsigijimo savikaina		5875,81						4896,39
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		4896,39						979,42
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)	0,00	-1559,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1559,81
3.1.	Parduota								0,00
3.2.	Perleista (paskirstyta)								0,00
3.3.	Sunaudota veikloje		-1559,81						-1559,81
3.4.	Kiti nurašymai								0,00
4.	Pergrupavimai (+/-)		-4295,16						-4295,16
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)	0,00	24,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24,77
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								0,00
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								0,00
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								0,00

Lietuvos medicinos biblioteka

(Informacijos apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

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

Ataskaitinis laikotarpis 2018 m. gruodžio 31 d.

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	3 790,70	5 904,12
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**	3 790,70	5 904,12
1.4.	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	0,00	0,00
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	3 790,70	5 904,12

* 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.

Grupės vadovas

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Jurgita Leonė

(vardas ir pavardė)

Parengė

NACIONALINIS BENDRŲJŲ FUNKCIJŲ CENTRAS

12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“

I priedas

Lietuvos medicinos biblioteka

(Informacijos apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį patekimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių aiškinamajame rašte forma)

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Ataskaitinis laikotarpis 2018 m. gruodžio 31 d.

.....
(sudarymo data)

(sudarymo data)																
Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
1.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			159 476,95			5 164,24	11 570,32		159 828,77		316 577,32			652 617,60	
2.	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00	0,00	4 295,16	0,00	0,00	6 295,16	
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina									2 000,00		3 315,74			5 315,74	
2.2.	neatlyginimai gauto turto įsigijimo savikaina											979,42			979,42	
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-544,20	0,00	-11 740,73	0,00	0,00	-12 284,93	
3.1.	parduoto														0,00	
3.2.	perduoto														0,00	
3.3.	nurašyto														-12 284,93	
4.	Pergrupavimai (+/-)									-544,20		-11 740,73			0,00	
5.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)	0,00	0,00	159 476,95	0,00	0,00	5 164,24	11 570,32	0,00	161 284,57	0,00	309 131,75	0,00	0,00	646 627,83	

Parengė
NACIONALINIS BENDRŲJŲ FUNKCIJŲ CENTRAS

13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“
1 priedas

Lietuvos medicinos biblioteka

(Informacijos apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikimo aukštesniojo ir žemesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Ataskaitinis laikotarpis 2018 m. gruodžio 31 d.

(sudarymo data)

(sudarymo data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas				Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	Iš viso
				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	10	11	
1.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		44 097,26							44 097,26	
2.	Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina									0,00	
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina									0,00	
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį	0,00	-3 068,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3 068,84	
3.1.	parduoto									0,00	
3.2.	perduoto									0,00	
3.3.	nurašyto		-3 068,84							-3 068,84	
4.	Pergrupavimai (+/-)									0,00	
5.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)	0,00	41 028,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 028,42	
6.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-29 278,72		X		X	X		-29 278,72	
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma**	X			X		X	X		0,00	

8.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-10 257,24		X		X		X		-10 257,24
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X	3 068,84	0,00	X		X		X	0,00	3 068,84
9.1.	parduoto	X			X		X		X		0,00
9.2.	perduoto	X			X		X		X		0,00
9.3.	nurašyto	X			X		X		X		0,00
10.	Pergrupavimai (+/-)	X	3 068,84		X		X		X		3 068,84
11.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X	-36 467,12	0,00	X		X		X	0,00	-36 467,12
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje										0,00
13.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**										0,00
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										0,00
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										0,00
16.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
16.1.	parduoto										0,00
16.2.	perduoto										0,00
16.3.	nurašyto										0,00
17.	Pergrupavimai (+/-)										0,00
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
19.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18)	0,00	4 561,30	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	4 561,30
20.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)	0,00	14 818,54	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	14 818,54

* – Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

**- Kito subjekto sukaupta turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

Grupės vadovas

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Jurgita Leonė
(vardas ir pavardė)

Lietuvos medicinos biblioteka

(Informacijos apie per vienus metus gautinas sumas, pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Ataskaitinis laikotarpis 2018 m. gruodžio 31 d.

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	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	27 916,32	27 356,32		24 746,88	24 186,88	
1.1.	Gautinos finansavimo sumos						
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1.	Gautini mokesčiai						
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos						
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	560,00	0,00		560,00	0,00	
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	560,00			560,00		
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį						
1.3.5.	Kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos	27 338,07	27 338,07		24 186,88	24 186,88	
1.5.1.	Iš biudžeto	27 338,07	27 338,07		24 186,88	24 186,88	
1.5.2.	Kitos						
1.6.	Kitos gautinos sumos	18,25	18,25				
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	0,00	0,00		0,00	0,00	
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	27 916,32	27 356,32		24 746,88	24 186,88	

Grupės vadovas

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Jurgita Leonė

(vardas ir pavardė)

Lietuvos medicinos biblioteka

(Informacijos apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Ataskaitinis laikotarpis 2018 m. gruodžio 31 d.

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	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)	3 894,03		477,27	
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose	3 894,03		477,27	
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)	17 644,47			
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	17 644,47			
3.2.	Pinigai kasoje				
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)	21 538,50		477,27	
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Grupės vadovas

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Jurgita Leonė

(vardas ir pavardė)

Lietuvos medicinos biblioteka

(Informacijos apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Ataskaitinis laikotarpis 2018 m. gruodžio 31 d.

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	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.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	0,00	0,00		0,00	0,00	
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	867,34	867,34		0,00	0,00	
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	1 984,08	0,00		28,38	0,00	
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	24 582,01	24 582,01		24 158,50	24 158,50	
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	24 582,01	24 582,01		24 158,50	24 158,50	
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	0,00	0,00		0,00	0,00	
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3.	Kitos mokėtinos sumos						
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	27 433,43	25 449,35		24 186,88	24 158,50	

Grupės vadovas

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

Jurgita Leonė

(vardas ir pavardė)

(parašas)

Lietuvos medicinos biblioteka

(Informacijos apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte eurai ir užsienio valiutomis forma)

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

Ataskaitinis laikotarpis 2018 m. gruodžio 31 d.

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1.	Eurai	24 186,88	27 433,43
2.	JAV doleriais		
3.	Kitomis		
4.	Iš viso	24 186,88	27 433,43

Grupės vadovas
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Jurgita Leonė
(vardas ir pavardė)

Lietuvos medicinos biblioteka

(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

Ataskaitinis laikotarpis 2018 m. gruodžio 31 d.

(sudarymo data)

[illegible]

Parengė

NACIONALINIS BENDRŲJŲ FUNKCIJŲ CENTRAS

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
5 priedas

Lietuvos medicinos biblioteka

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

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Ataskaitinis laikotarpis 2018 m. gruodžio 31 d.

.....
(sudarymo data)

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	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)		460 422,97	460 422,97		450 840,60	450 840,60	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)			0,00			0,00	
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)		26 941,36	26 941,36		34 854,07	34 854,07	
4.	Iš kitų šaltinių		9 487,45	9 487,45		10 461,42	10 461,42	
5.	Iš viso	0,00	496 851,78	496 851,78	0,00	496 156,09	496 156,09	

Grupės vadovas
(vyriausiasis buhalteris (būhalteris))

(parašas)

Jurgita Leonė
(vardas ir pavardė)

Parengė

NACIONALINIS BENDRŲJŲ FUNKCIJŲ CENTRAS

25-ojo VSAFAS „Segmentai“
priedas

Lietuvos medicinos biblioteka

(Informacijos pagal veiklos segmentus pateikimo aukštesniojo ir žemesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte formos pavyzdys)

2018 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Ataskaitinis laikotarpis 2018 m. gruodžio 31 d.

Eil. nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešojo 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								-644 444,11			-644 444,11
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo								-499 687,00			-499 687,00
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos								-19 181,02			-19 181,02
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių								-23 422,41			-23 422,41
1.4.	Komandiruočių								-43,10			-43,10
1.5.	Transporto								-2 752,75			-2 752,75
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo								0,00			0,00
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo								0,00			0,00
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų								-11 740,73			-11 740,73
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina								-4 403,99			-4 403,99
1.10.	Socialinių išmokų								0,00			0,00
1.11.	Nuomos								0,00			0,00
1.12.	Finansavimo								0,00			0,00
1.13.	Kitų paslaugų								0,00			0,00
1.14.	Kitos								-83 213,11			-83 213,11
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA								0,00			0,00
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI								-611 623,22			-611 623,22
3.1.	Išmokos:								-611 623,22			-611 623,22

3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-496 644,10	-496 644,10
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-20 763,36	-20 763,36
3.1.3.	Komandiruočių							-43,10	-43,10
3.1.4.	Transporto							-2 697,55	-2 697,55
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo							0,00	0,00
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							0,00	0,00
3.1.7.	Atsargų įsigijimo							-4 403,99	-4 403,99
3.1.8.	Socialinių išmokų							-500,00	-500,00
3.1.9.	Nuomos							0,00	0,00
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo							-86 571,12	-86 571,12
3.1.11.	Sumokėtos palikanos							0,00	0,00
3.1.12.	Kitos išmoskos							0,00	0,00

Grupės vadovas

(*Vyriausias buhalteris* (buhalteris))

(parašas)

Jurgita Leonė
(vardas ir pavardė)

Parengė

NACIONALINIS BENDRŲJŲ FUNKCIJŲ CENTRAS

25-ojo VSAFAS „Segmentai“
priedas

Lietuvos medicinos biblioteka

(Informacijos pagal veiklos segmentus pateikimo pateikimo aukštesniojo ir žemesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte formos pavyzdys)

2017 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių atsaskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Višoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Polisis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS								-627 401,32			-627 401,32
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo								-521 383,90			-521 383,90
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos								-19 716,87			-19 716,87
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių								-22 968,49			-22 968,49
1.4.	Komandiruočių								-1 166,08			-1 166,08
1.5.	Transporto								-2 824,09			-2 824,09
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo											0,00
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											0,00
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų								-517,65			-517,65
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina								-7 282,33			-7 282,33
1.10.	Socialinių išmokų								-600,00			-600,00
1.11.	Nuomos											0,00
1.12.	Finansavimo											0,00
1.13.	Kitų paslaugų								-50 941,91			-50 941,91
1.14.	Kitos											0,00
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidų TAISYMO ĮTAKA											0,00
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI											-609 368,43
3.1.	Išmokos:								-609 368,43			-609 368,43
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo								-513 762,80			-513 762,80
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių								-23 665,57			-23 665,57

Suformuota: 2019 m. kovo 13 d. 13:50

Suformavo: Buhalterė Saulė Merkienė

Vidaus dokumentas

Registracijos duomenys	
Būsena	Baigtas dokumento rengimas
Daliny	4-osios buhalterinės apskaitos grupės 6-asis pogrupis
Numatomas registras	BAI: Įstaigoms teikiamų buhalterinės apskaitos dokumentų registras
Numatoma byla	2019: 11.3E: Konsoliduotų įstaigų finansinių ataskaitų projektai
Bylos forma	Elektroniniai dokumentai
Procesas	templ.snakeProcess.default
Elektroninis dokumentas	Taip
Dokumento informacija	
Dokumentą parengė	Buhalterė Saulė Merkienė
Dokumentą pasirašė	Grupės vadovas Jurgita Leonė
Dokumentą tvirtino	
Dokumentą vizavo	Buhalterė Saulė Merkienė
Dokumentą derino	
Antraštė	LMB METINIS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS 2018-12-31
Dokumento rūšis	ATASKAITA
Lapų skaičius	39
Susietie dokumentai	
Dokumentas (1)	
G-33317	2019-02-28 LMB: Dėl 2018 m. metinių ir 2019 m. tarpinių finansinių ataskaitų rinkinių pateikimo
RAŠTAS	Vykdoma
Buhalterė Saulė Merkienė	2019-03-13
ADOC	
LMB 2018 metų FBA.adoc	
LMB 2018 metų FBA.pdf	
Priedai	
Pridedami dokumentai	
Pasibaigę darbai	
Buhalterė Saulė Merkienė	2019-03-13 09:26:53
Grupės vadovas Jurgita Leonė	2019-03-13 13:41:45
Teigiamai vizuota versija 1.0. Pastabos:	
Pasirašyta versija 1.0. Pastabos:	