

Pasvalio rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, 188620240, Vytauto Didžiojo a. I, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147436830
D/L: 2018-03-14 14:33:01

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

018-03-14 Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir fikslumas: eurai

EH. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS			
I	Nematerialusis turtas		2.270,68	2.629,89
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išaukstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	1.335,83	1.227,60
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		793,98	938,46
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		541,85	289,14
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išaukstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas	P05, P06	934,85	1.402,29
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I	Atsargos	P08	8.638,19	7.548,17
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		99,06	15,45
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		99,06	15,45
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		0,00	
II	Išaukstiniai apmokėjimai			715,87
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	8.539,13	6.816,85
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		8.539,13	6.816,85
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai			
	IŠ VISO TURTO:		10.908,87	10.178,06

(tesinys kitame puslapyje)

Pasvalio rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, 188620240, Vytauto Didžiojo a. 1, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

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

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

EH. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	1.434,89	1.958,92
I	Iš valstybės biudžeto			
II	Iš savivaldybės biudžeto		1.434,89	1.958,92
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV	Iš kitų šaltinių			
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		9.473,98	8.219,14
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		934,85	1.402,29
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		934,85	1.402,29
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		8.539,13	6.816,85
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	P13, P14	467,44	373,95
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 biudžetą ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			38,46
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	8.071,69	6.404,44
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS		0,00	0,00
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		0,00	0,00
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		0,00	0,00
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		10.908,87	10.178,06

Administracijos direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Rimantas Užnortas
(vardas ir pavardė)

Vitalija Mitičienė
(vardas ir pavardė)

Vitalija Mitičienė

Pasvalio rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, 188620249, Vytauto DUBIOJO a. 1, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. patalindgųjų metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Viešo sumos ekrain, jei nurodyta kšaip)

Pasvalio
ID: 2147436830
D/L: 2018-03-14 14:33:01

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2017-03-04 Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Struktūriniai	Prašomos Nr.	Tiesioginio kontrolinio subjekto				Potencialiojo valdymo ir atsakomybės		Mažumas dalis
			Dalinių kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas pervertis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	Iš viso	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpradžiai (ataskaitos pradžios diena)								
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Parduoto 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 panaikinti rezervai		X	X		X			
7	Dalinių (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis pervertis ar deficitas		X	X	X		0,00	0,00	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis pabaigai (ataskaitos pabaigos diena)								
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Parduoto 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 panaikinti rezervai		X	X		X			
16	Dalinių (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis pervertis ar deficitas		X	X	X		0,00	0,00	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigos diena						0,00	0,00	

X pažymėti ataskaitos šaltiniai nepildomi.

Administracijos direktorius
(Išleista aktais įpareigoję pasirašyti sumoms pareigų pavadinimas)
Ataskaitos skyriaus vedėja
(Viešo sumos ekrain, jei nurodyta pagal teisės aktus)

[Signature]
(parašas)
[Signature]
(parašas)

Rimantas Užbutas
(vardas ir pavardė)
Vilija Stokšienė
(vardas ir pavardė)
Vilija Stokšienė
(vardas ir pavardė)

Pasvalio rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, 1886202-40, Vytuto Didžiojo a. 1, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

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

Pasviridus
ID: -2147436830
D/L: 2018-03-14 14:33:01

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2018.03.14 Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsnis	Pastaba Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Pateiktina valdymo ir tikslumas: eurai		
			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		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Išlaidos		49.239,61	0,00	49.239,61	47.036,45	0,00	47.036,45
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		49.239,61	0,00	49.239,61	47.036,45	0,00	47.036,45
I.1.1	Iš valstybės biudžeto							
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		49.239,61	0,00	49.239,61	47.036,45	0,00	47.036,45
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų							
I.1.4	Iš kitų šaltinių							
I.2	Iš mokėsejų							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pinigų							
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos							
II	Perviršio lėšos							
II.1	Iš valstybės biudžeto							
II.2	Iš savivaldybės biudžeto							
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	Iš kitų įsteiktų fondų							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III	Įmokos	P02	49.239,61	0,00	49.239,61	47.036,45	0,00	47.036,45
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		47.510,29	0,00	47.510,29	44.762,45	0,00	44.762,45
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių							
III.3	Komunalinėms		-100,00	0,00	-100,00			
III.4	Transporto							
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-949,34	0,00	-949,34	-640,20	0,00	-640,20
III.6	Paprašytojo remonto ir eksploatavimo							
III.7	Atsargų įsigijimo		-500,00	0,00	-500,00	-700,00	0,00	-700,00
III.8	Socialinių išmokų							
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-199,98	0,00	-199,98	-173,77	0,00	-173,77
III.11	Sumokėtos mokesčiai							
III.12	Kitos išmokos					-760,00	0,00	-760,00

(įrašius kitamo puslapio)

Pasvalio rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, 188620240, Vytauto Didžiojo a. 1, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

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

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Priešs ataskaitinį laikotarpį		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
I	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI					-683,89	0,00	-683,89
I	Ilgalaikio turto (įskaitant finansinį) ir biologinio turto įsigijimas					-683,89	0,00	-683,89
II	Ilgalaikio turto (įskaitant finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI					683,89	0,00	683,89
I	Įplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įnašų įmokų grąžinimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiams ir biologiniams turtui įsigyti					683,89	0,00	683,89
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų					683,89	0,00	683,89
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiams ir biologiniams turtui įsigyti							
VI	Gauti daliminko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALIUTOS KURŲ PARIKEITIMO (TAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUTIS)							
I	P pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	P pinigų ir pinigų ekvivalentų ataskaitinio laikotarpio pradžioje							
III	P pinigų ir pinigų ekvivalentų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje							

Administracijos direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (būhalteris))


(parašas)
(prezidentas)

Rimantas Užsčius
(vardas ir pavardė)
Vitalija Moilegimaitė
(vardas ir pavardė)
Vitalija Moilegimaitė
(vardas ir pavardė)

2018 m. sausio 2 d.

Pasvalio rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, 188620240, Vytauto Didžiojo a. 1, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147436830
D/L: 2018-03-14 14:33:01

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

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais				
Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
0IKL	Nebalansinės sąskaitos			0,00
1KL	Ilgalaikis turtas	2.270,68	2.629,89	-359,21
11	Nematerialusis turtas			0,00
111	Pietros darbai			0,00
112	Programinė įranga ir jos licencijos			0,00
113	Patentai ir kitos licencijos			0,00
114	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai			0,00
115	Kitas nematerialusis turtas			0,00
116	Nebaigti projektai			0,00
117	Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą			0,00
118	Prestižas			0,00
12	Ilgalaikis materialusis turtas	1.335,83	1.227,60	108,23
1201	Žemė			0,00
1202	Pastatai			0,00
12021	Gyvenamieji pastatai			0,00
12022	Negyvenamieji pastatai			0,00
1203	Infrastruktūros ir kiti statiniai			0,00
12031	Infrastruktūros statiniai			0,00
12032	Kiti statiniai			0,00
1204	Nekilnojamosios kultūros vertybės			0,00
12041	Kultūros paveldo statiniai			0,00
12042	Kitos nekilnojamosios kultūros vertybės			0,00
1205	Mašinos ir įrenginiai	793,98	938,46	-144,48
12051	Gamybos mašinos ir įrenginiai			0,00
12052	Ginkluotė ir karinė technika			0,00
12053	Medicinos įranga			0,00
12054	Kitos mašinos ir įrenginiai	793,98	938,46	-144,48
1206	Transporto priemonės			0,00
1207	Kilnojamosios kultūros vertybės			0,00
12071	Muziejinės vertybės			0,00
12072	Antikvariniai ir meno kūriniai			0,00
12073	Kitos kilnojamosios kultūros vertybės			0,00
1208	Baldai ir biuro įranga	541,85	289,14	252,71
12081	Baldai		72,06	-72,06
12082	Kompiuterinė įranga	541,85	217,08	324,77
12083	Kitas biuro įranga			0,00
1209	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			0,00
12091	Scenos meno priemonės			0,00
12092	Bibliotekų fondai			0,00
12093	Kitos vertybės			0,00
12094	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			0,00
1210	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai			0,00
12101	Nebaigta statyba			0,00
12102	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą			0,00
16	Ilgalaikis finansinis turtas	934,85	1.402,29	-467,44
161	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius			0,00
1611	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus			0,00
1612	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus			0,00
1613	Investicijos į kitus subjektus			0,00
162	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius			0,00
1621	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą			0,00
1622	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą			0,00
163	Po vieno metų gautinos sumos	934,85	1.402,29	-467,44
1631	Ilgalaikės paskolos			0,00
1632	Kitos ilgalaikės gautinos sumos	934,85	1.402,29	-467,44

Pasvalio rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, 188620240, Vytauto Didžiojo a. 1, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
164	Ilgalaikiai terminuoti tieji indėliai			0,00
165	Kitas ilgalaikis finansinis turtas			0,00
166	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą			0,00
17	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			0,00
19	Biologinis turtas			0,00
191	Žemės ūkio veikloje naudojamas biologinis turtas			0,00
192	Ne žemės ūkio veikloje naudojamas biologinis turtas			0,00
193	Išankstiniai mokėjimai už biologinį turtą			0,00
2KL	Trumpalaikis turtas	8.638,19	7.548,17	1.090,02
20	Atsargos	99,06	15,45	83,61
200	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			0,00
201	Medžiagos ir žaliavos	99,06	15,45	83,61
202	Ūkinis inventorių			0,00
203	Nebaigta gaminti produkcija			0,00
204	Nebaigtos vykdyti sutartys			0,00
205	Pagaminta produkcija			0,00
206	Atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			0,00
207	Kitas turtas, skirtas parduoti			0,00
21	Išankstiniai apmokėjimai		715,87	-715,87
211	Išankstiniai apmokėjimai		715,87	-715,87
212	Ateinančių laikotarpių sąnaudos			0,00
22	Per vienus metus gautinos sumos	8.539,13	6.816,85	1.722,28
221	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			0,00
2211	Po vieno metų gautinų sumų einamųjų metų dalis			0,00
2212	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			0,00
222	Gautinos finansavimo sumos			0,00
223	Gautinos mokesčių sumos			0,00
224	Gautinos socialinės įmokos			0,00
225	Gautinos sumos už turto naudojimą			0,00
226	Gautinos sumos už parduotas prekes, turą, paslaugas			0,00
227	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybės			0,00
228	Sukauptos gautinos sumos	8.539,13	6.816,85	1.722,28
229	Kitos gautinos sumos			0,00
23	Trumpalaikės investicijos			0,00
231	Trumpalaikiai vertybiniai popieriai			0,00
232	Trumpalaikiai terminuoti tieji indėliai			0,00
233	Kitos trumpalaikės investicijos			0,00
24	P pinigai ir pinigų ekvivalentai			0,00
241	P pinigai bankų sąskaitose			0,00
242	Grynieji pinigai			0,00
243	P pinigai įsaldytose sąskaitose			0,00
244	P pinigai kelyje			0,00
245	P piniginiai dokumentai			0,00
246	Trumpalaikės investicijos (iki 3 mėnesių)			0,00
3KL	Grynasis turtas			0,00
31	Sukauptas perviršis ar deficitas			0,00
32	Rezervai			0,00
321	Tikrosios vertės rezervas			0,00
322	Kiti rezervai			0,00
33	Dalininkų kapitalas			0,00
4KL	Finansavimo sumos	-1.434,89	-1.958,92	524,03
41	Finansavimo sumos (gautinos)			0,00
411	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių (gautinos)			0,00
412	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų (gautinos)			0,00
413	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) (gautinos)			0,00
414	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautinos)			0,00
415	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautinos)			0,00
416	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautinos)			0,00
42	Finansavimo sumos (gautos)	-1.434,89	-1.958,92	524,03
421	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių (gautos)			0,00
4211	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			0,00
4212	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių kitoms išlaidoms (gautos)			0,00

Pasvalio rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, 188620240, Vytauto Didžiojo a. 1, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

EH. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
422	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų (gautos)			0,00
4221	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			0,00
4222	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų kitoms išlaidoms (gautos)			0,00
423	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) (gautos)			0,00
4231	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			0,00
4232	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) kitoms išlaidoms (gautos)			0,00
424	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautos)			0,00
4241	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			0,00
4242	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)			0,00
425	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautos)	-1.434,89	-1.958,92	524,03
4251	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-1.434,89	-1.958,92	524,03
4252	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)			0,00
426	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautos)			0,00
4261	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			0,00
4262	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms (gautos)			0,00
5KL	Ilgalaikiai įsipareigojimai	-934,85	-1.402,29	467,44
51	Ilgalaikiai atidėjimai			0,00
52	Ilgalaikiai įsipareigojimai	-934,85	-1.402,29	467,44
521	Ilgalaikiai įsipareigojimai pagal vyriausybės vertybinius popierius			0,00
522	Ilgalaikės užsienio paskolos			0,00
523	Ilgalaikės vidaus paskolos			0,00
524	Ilgalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai			0,00
525	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	-934,85	-1.402,29	467,44
6KL	Trumpalaikiai įsipareigojimai	-8.539,13	-6.816,85	-1.722,28
61	Trumpalaikiai atidėjimai			0,00
611	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis			0,00
612	Trumpalaikiai atidėjimai			0,00
62	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	-467,44	-373,95	-93,49
621	Ilgalaikių įsipareigojimų pagal vyriausybės vertybinius popierius einamųjų metų dalis			0,00
622	Ilgalaikių užsienio paskolų einamųjų metų dalis			0,00
623	Ilgalaikių vidaus paskolų einamųjų metų dalis			0,00
624	Ilgalaikių finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų einamųjų metų dalis			0,00
625	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	-467,44	-373,95	-93,49
63	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			0,00
631	Trumpalaikiai įsipareigojimai pagal vyriausybės vertybinius popierius			0,00
632	Trumpalaikės užsienio paskolos			0,00
633	Trumpalaikės vidaus paskolos			0,00
634	Trumpalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai			0,00
635	Kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			0,00
64	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			0,00
641	Mokėtinės subsidijos			0,00
642	Mokėtinės dotacijos			0,00
643	Mokėtinės finansavimo sumos			0,00
6431	Mokėtinės finansavimo sumos pagal centralizuotus apmokėjimus			0,00
6432	Mokėtinės finansavimo sumos asignavimų valdytojų programų vykdytojams			0,00
6433	Kitos mokėtinės finansavimo sumos			0,00
65	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			0,00
66	Mokėtinės socialinės išmokos			0,00
661	Mokėtinės valstybinio socialinio draudimo išmokos			0,00
662	Mokėtinės socialinės išmokos iš valstybės biudžeto			0,00
663	Mokėtinės socialinės išmokos iš savivaldybės biudžeto			0,00
664	Mokėtinės socialinės išmokos iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo			0,00
665	Mokėtinės sumos pensijų fondams			0,00
666	Kitos mokėtinės socialinės išmokos			0,00
67	Grąžintini mokėčiai ir įmokos			0,00
671	Grąžintini mokėčiai			0,00
672	Grąžintinos socialinių įmokų permokos			0,00
673	Grąžintinos sumų už konfiskuotą turtą, baudų ir netyčių permokos			0,00
674	Kitos grąžintinos permokos			0,00
68	Pervestinos sumos			0,00
681	Pervestinos sumos į valstybės biudžetą			0,00
682	Pervestinos sumos į savivaldybių biudžetus			0,00
683	Pervestinos sumos į teikinių fondams			0,00
684	Pervestinos sumos pagal surinktas įmokas užsienio valstybių organizacijoms			0,00
685	Kitos pervestinos sumos			0,00
686	Grąžintinos finansavimo sumos			0,00
69	Mokėtinės sumos, susijusios su vykdoma veikla	-8.071,69	-6.442,90	-1.628,79
691	Tiekėjams mokėtinės sumos			0,00
692	Mokėtinės sumos darbuotojams		-38,46	38,46
693	Mokėtini veiklos mokėčiai			0,00
694	Gauti išankstiniai mokėjimai			0,00
695	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	-8.071,69	-6.404,44	-1.667,25
7KL	Pajamos	-51.038,48	-45.937,21	-5.101,27
70	Finansavimo pajamos	-51.038,48	-45.937,21	-5.101,27
701	Panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti pajamos	-1.238,31	-1.245,74	7,43

Pasvalio rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, 188620240, Vytauto Didžiojo a. 1, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Polytis
1	2	3	4	5
702	Panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos	-49,800,17	-44,691,47	-3,108,70
71	Mokesčių pajamos			0,00
711	Apskaičiuotos mokesčių pajamos			0,00
712	Pervestinos mokesčių sumos į valstybės biudžetą			0,00
713	Pervestinos mokesčių sumos į savivaldybių biudžetus			0,00
714	Pervestinos mokesčių sumos išteklių fondams			0,00
715	Grąžintinos mokesčių sumos			0,00
72	Socialinių įmokų pajamos			0,00
721	Apskaičiuotos socialinių įmokų pajamos			0,00
722	Pervestinos socialinės įmokos			0,00
73	Turto naudojimo pajamos			0,00
731	Apskaičiuotos turto naudojimo pajamos			0,00
732	Pervestinos sumos už turto naudojimą į valstybės biudžetą			0,00
733	Pervestinos sumos už turto naudojimą į savivaldybių biudžetus			0,00
734	Pervestinos sumos už turto naudojimą kitiems viešojo sektoriaus subjektams			0,00
74	Prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos			0,00
741	Apskaičiuotos prekių, turto ir paslaugų pardavimo pajamos			0,00
742	Pervestinos sumos už parduotas prekas, turą, paslaugas į valstybės biudžetą			0,00
743	Pervestinos sumos už parduotas prekas, turą, paslaugas į savivaldybių biudžetus			0,00
75	Sumų už konfiskuotą turą, baudų ir kitų netesybų, susijusių su kita nei finansinė ar investicinė veikla, pajamos			0,00
76	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos			0,00
761	Palūkanų pajamos			0,00
762	Baudų ir delspinigių pajamos			0,00
763	Pajamos dėl teigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos			0,00
764	Vertybinių popierių perkainojimo pelnas			0,00
765	Dividendai			0,00
766	Finansinio turto perleidimo pelnas			0,00
767	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos			0,00
77	Kitos pajamos			0,00
771	Rinkliavų pajamos			0,00
772	Kitos pajamos			0,00
8KL	Sąnaudos	51,038,48	45,937,21	5,101,27
81	Mokesčių Europos Sąjungai sąnaudos			0,00
82	Socialinių išmokų sąnaudos			0,00
821	Valstybinio socialinio draudimo išmokų sąnaudos			0,00
822	Socialinių išmokų iš valstybės biudžeto sąnaudos			0,00
823	Socialinių išmokų iš savivaldybės biudžeto sąnaudos			0,00
824	Privalomojo sveikatos draudimo fondo socialinių išmokų sąnaudos			0,00
825	Kitų socialinių išmokų sąnaudos			0,00
83	Subsidijų, dotacijų, finansavimo sąnaudos			0,00
831	Subsidijų sąnaudos			0,00
832	Dotacijų sąnaudos			0,00
833	Finansavimo sąnaudos			0,00
87	Pagrindinės veiklos sąnaudos	51,038,48	45,937,21	5,101,27
8701	Darbo užmokesčio sąnaudos	37,342,21	32,901,74	4,440,47
8702	Socialinio draudimo sąnaudos	11,445,72	10,192,96	1,252,76
8703	Ugalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	594,66	577,72	16,94
8704	Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos			0,00
8705	Komandiruočių sąnaudos		22,80	-22,80
8706	Transporto sąnaudos			0,00
8707	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	849,34	640,20	209,14
8708	Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos			0,00
8709	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos			0,00
8710	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	643,65	668,02	-24,37
8711	Nuomos sąnaudos			0,00
8712	Kitų paslaugų sąnaudos	162,90	173,77	-10,87
8713	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos		760,00	-760,00
88	Kitos veiklos sąnaudos			0,00
89	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos			0,00
891	Palūkanų sąnaudos			0,00
892	Baudų ir delspinigių sąnaudos			0,00
893	Sąnaudos dėl neigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos			0,00
894	Vertybinių popierių perkainojimo nuostoliai			0,00
895	Finansinio turto perleidimo nuostoliai			0,00
896	Finansinės ir investicinės veiklos kitos sąnaudos			0,00
9KL	Specialiosios sąkaity			0,00
91	Nuosavybės metodo įtaka			0,00
911	Kontroliuojamų subjektų rezultatas			0,00
912	Asocijuotųjų subjektų rezultatas			0,00
92	Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka			0,00
921	Apskaitos politikos keitimo įtaka			0,00
922	Praėjusių laikotarpių esminių klaidų taisymo įtaka			0,00
93	Pelno mokėtis			0,00

Pasvalio rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, 188620240, Vytauto Didžiojo a. 1, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147436830
D/L: 2018-03-14 14:33:01

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

2018-03-14 Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Ell. Nr.	Struipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Pratęstas ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		51.038,48	45.937,21
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		51.038,48	45.937,21
I.1	Iš valstybės biudžeto			
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		51.038,48	45.937,21
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių			
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	-51.038,48	-45.937,21
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-48.787,93	-43.094,70
II	NUSIDĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-594,66	-577,72
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ			
IV	KOMANDIRUOČIŲ			-22,80
V	TRANSPORTO			
VI	KVALIFIKACIJOS KELIMO		-849,34	-640,20
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-643,65	-668,02
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-162,90	-173,77
XIV	KITOS			-760,00
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		0,00	0,00
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		0,00	0,00
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		0,00	0,00
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Administracijos direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Rimantas Užutotas

(vardas ir pavardė)

Vitalija Motiejūnienė

(vardas ir pavardė)

Pasvalio rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, 188620240, Vytauto Didžiojo a. 1, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

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

Patvirtinta
ID: -2147436830
D/L: 2018-03-14 14:33:01

Finansinis ataskaitų aiškinamasis raštas

1 Bendroji informacija

*Pasvalio rajono savivaldybės kontrolės ir
audito tarnyba, 188620240, Biudžetinė
įstaiga*

*Adresas: Vytauto Didžiojo a. 1, Pasvalio m.,
Pasvalio r. sav.*

Subjektas užsiima

veikla

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje viešojo sektoriaus subjekto filialai ar kiti struktūriniai padaliniai buvo šie:

Eil. Nr.	Filialas / struktūrinis padalinys	Buveinės adresas	Pagrindinė veikla
1	2	3	4

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
2	2

Sąlygos, kuriomis paremta veikla ir kurios gali paveikti tolesnę veiklą:

1

Ataskaitinio laikotarpio trukmė, jei veikla nebuvo vykdoma visus finansinius metus (data nuo iki):

--

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147436830
D/L: 2018-03-14 14:33:01

2	Apskaitos politika
1	Finansinių ataskaitų forma
	Finansinių ataskaitų rinkinys parengtas pagal VSAFAS
2	Finansinių ataskaitų valiuta
	Finansinių ataskaitų rinkinys parengtas eurai
3	Nematerialusis turtas
	Nematerialiojo turto apskaitos politika nustatyta 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“. Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui pripažinti nustatytus kriterijus. Įsigytas nematerialusis turtas registruojamas įsigijimo savikaina, duomenis įrašant į nematerialiojo turto kortelę ir suteikiant nematerialiojo turto vienetui inventoriaus numerį
4	Ilgalaikis materialusis turtas
	Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika nustatyta 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo apskaitos metodai ir taisyklės — 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“. Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus turto pripažinimo kriterijus. Ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, duomenis įrašant į ilgalaikio materialiojo turto kortelę ir suteikiant ilgalaikio
5	Biologinis turtas
	Biologinio turto apskaitos politiką reglamentuoja 16-asis VSAFAS „Biologinis turtas ir mineraliniai išteklių“, 22-asis VSAFAS „Turto nuvertėjimas“
6	Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai
	Ilgalaikio finansinio turto apskaitą reglamentuoja 14-asis VSAFAS „Junginiai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus“ ir 17-asis VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“
7	Atsargos
	Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“. Atsargos registruojamos pagal atsargų įsigijimo dokumentus dokumento sudarymo data, atsargoms priskiriant kodą iš atsargų klasifikatoriaus. Atsargos apskaitomos pagal grupes: žaliavos ir medžiagos, tikslinis inventorių, nebaigtos vykdyti sutartys, atsargos skirtos parduoti (perduoti), kitas turtas skirtas parduoti. Atsargos nurašomos, kai sunaudojamos savo veikloje arba, kai dėl įvairių priežasčių negalima naudoti. Visas tikslinis inventorių atidavimas naudoti registruojamas nebaigtos vykdyti sutarties kortelės tikslais
8	Finansavimo sumos
	Finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei atitinka 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“ pateiktą sąvoką ir kriterijus. PRSA finansavimo sumos skirstomos į gautinas ir gautas. Gautinos ir gautos finansavimo sumos apskaitoje turi būti registruojamos pagal detalizavimo požymius. Finansavimo sumos skirstomos pagal šaltinius. Jos grupuojamos, atsižvelgiant į finansavimo sumų paskirtį pagal PRSA sąskaitų plano sąskaitas: nepiniginiam turtui įsigyti arba kitoms išlaidoms
9	Atidėjiniai
	Atidėjiniai apskaitomi vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“. Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada, kai dėl įvykio praeityje įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ir tikėtina, kad tai prievolei įvykdyti bus reikalingi ištekliai. Atidėjiniai peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, kad parodytų tiksliausią dabartinę įvertinimą
10	Nuoma, finansinė nuoma (lizingas)
	Apskaitoje registruojami finansinės nuomos įsipareigojimai, jei veiklos nuomos sutartis atitinka 19-ojo VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma ir kitos turto perdavimo sutartys“ nurodytas finansinės nuomos sąlygas. Ar nuoma bus laikoma veiklos nuoma, ar finansinė nuoma, priklauso ne nuo sutarties formos, o nuo jos turinio ir ekonominės sprasmės. registruojant apskaitoje finansinės nuomos įmokas, turi būti registruojama išskiriant turto vertės deponimo suma, patikamos ir kitas įmokas
11	Segmentai
	Segmentai — nustatytus reikalavimus. Segmentai — biudžetinės įstaigos pagrindinės veiklos dalys pagal atliekamas valstybės funkcijas. Įstaigos turto, įsipareigojimų ir finansavimo sumų, sąnaudų ir pajamų apskaitą tvarko pagal segmentus taip, kad galėtų finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte rodomas savo pagrindinės veiklos sąnaudas ir pajamas tinkamai priskirti segmentams pagal valstybės funkcijas
12	Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos
	Mokesčių ir socialinių įmokų pajamų įstaiga neturi
13	Kitos pajamos
	Pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą, vadovaujantis 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“, 19-ajame VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma ir kitos turto perdavimo sutartys“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“ pateiktomis pajamų pripažinimo sąlygomis. pajamos negali būti pripažintos, jeigu negalima patikimai įvertinti sąnaudų. Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento. Finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos, t. y. kai jos panaudojamos. pajamos skirstomos į pagrindinės veiklos, kitos veiklos, finansinės ir investicinės veiklos pajamas. Pasibaigus ataskaitiniams metams ir
14	Sąnaudos
	Sąnaudų apskaitą reglamentuoja 11-asis VSAFAS „Sąnaudos“, 24-asis VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į apmokėjimą. Pagal pobūdį pagrindinės veiklos sąnaudos skirstomos: darbo užmokesčio, ligos pašalpų, socialinio draudimo, socialinių pašalpų, ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos, komunalinių paslaugų ir ryšių, komandiruočių, transporto, kvalifikacijos kėlimo, paprastojo remonto ir eksploatavimo, nuvertėjimo ir nurašytų sumų, sunaudotų ir parduotų atsargų, nuomos, kitų paslaugų ir kitos. Sąnaudos, susijusios su finansiniu turtu, finansavimo sumomis ir
15	Valstybės skolos ir kitos skolinimosi išlaidos
	Įstaiga valstybės skolų ir kitų skolinimosi išlaidų neturi
16	Operacijos užsienio valiuta

Pasvalio rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, 188620240, Vytauto Didžiojo a. 1, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147436830
D/L: 2018-03-14 14:33:01

2 Apskaitos politika

Sandoriai užsienio valiuta registruojami apskaitoje ir pateikiami finansinėse ataskaitose pagal 21-ajame VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“ nustatytus reikalavimus. Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojusį Lietuvos banko skelbiamą Lietuvos Respublikos piniginių vienetų ir užsienio valiutos santykį. Sudarant finansines ataskaitas valiutinių straipsnių likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos Lietuvos banko skelbiamą Lietuvos Respublikos piniginių vienetų ir užsienio valiutos santykį.

17 Straipsnių tarpusavio užskaitos

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, finansinio turto ir įsipareigojimų, taip pat pajamų ir sąnaudų tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS numato būtent tokias užskaitas

18 Kiti apskaitos principai

Aiškinamojo rašto pastabos nepateikiamos, jeigu ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose atitinkamos informacijos nėra, t. y. finansinių ataskaitų straipsnių sumos lygios nuliui.

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

Patvirtinta
ID: -2147436830
D/L: 2018-03-14 14:33:01

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO [TAKA FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS STRAIPSNIAMS]

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtak		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
				Padidėjimas	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6	7=4+5+6
A	ILGALAIKIS TURTAS		2.629,89			2.629,89
I	Nematerialusis turtas					0,00
I.1	Pietros darbai					0,00
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos					0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas					0,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai					0,00
I.5	Prešizės					0,00
II	Ilgalaikis materialusis turtas		1.227,60			1.227,60
II.1	Zemė					0,00
II.2	Pastatai					0,00
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai					0,00
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės					0,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai		938,46			938,46
II.6	Transporto priemonės					0,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės					0,00
II.8	Baldai ir biuro įranga		289,14			289,14
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas					0,00
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai					0,00
III	Ilgalaikis finansinis turtas		1.402,29			1.402,29
IV	Mineraliniai ištekliniai ir kitas ilgalaikis turtas					0,00
B	BIOLOGINIS TURTAS					0,00
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		7.548,17			7.548,17
I	Atsargos		15,45			15,45
I.1	Strateginės ir nekilnojamosios atsargos					0,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		15,45			15,45
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys					0,00
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)					0,00
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti					0,00
II	Išankstiniai apmokėjimai		715,87			715,87
III	Per vienus mėnesius gautinos sumos		6.816,85			6.816,85
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos					0,00
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos					0,00
III.3	Gautinos finansavimo sumos					0,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas					0,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		6.816,85			6.816,85
III.6	Kitos gautinos sumos					0,00
IV	Trumpalaikės investicijos					0,00
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai					0,00
	IS VISO TURTO		10.178,06			10.178,06
D	FINANSAVIMO SUMOS		1.958,92			1.958,92
I	Iš valstybės biudžeto					0,00
II	Iš savivaldybės biudžeto					1.958,92
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų					0,00
IV	Iš kitų šaltinių					0,00
E	ISPAREIGOJIMAI		8.219,14			8.219,14
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		1.402,29			1.402,29
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai					0,00
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai					0,00
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		1.402,29			1.402,29
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		6.816,85			6.816,85
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai					0,00
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis					373,95
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai					0,00
II.4	Mokėtinos subėdijos, dotacijos ir finansavimo sumos					0,00
II.5	Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos biudžeto					0,00
II.6	Mokėtinos sumos iš biudžeto ir fondų					0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos					0,00
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui					0,00
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos					0,00
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos					0,00
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos					0,00
II.10	Su darbu susiję sušie įsipareigojimai		38,46			38,46
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		6.404,44			6.404,44
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai					0,00
F	GRYNASIS TURTAS		0,00			0,00
I	Dalininkų kapitalas					0,00
II	Rezervai					0,00
II.1	Ukrosios vertės rezervai					0,00
II.2	Kiti rezervai					0,00
III	Nuosavės metodo įtaka					0,00
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		0,00			0,00
IV.1	Einančių metų perviršis ar deficitas		0,00			0,00
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		0,00	0,00		0,00
G	MAŽUMOS DALIS					0,00
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISPAREIGOJIMŲ, GRYNJOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		10.178,06			10.178,06

Administracijos direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo ieniotas administracijos vadovas)
Apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)
(parašas)

Rimantas Užutis
(vardas ir pavardė)
Vitalija Moniejūnienė
(vardas ir pavardė)

Pasvalio rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, 188620240, Vytauto Didžiojo a. 1, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

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

Patvirtinta
ID: -2147436830
D/L: 2018-03-14 14:33:01

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS
STRAIPSNIAMS

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Pradžios ataskaitinis laikotarpis	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka		Pradžios 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		45.937,21			45.937,21
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		45.937,21			45.937,21
I.1	Iš valstybės biudžeto					0,00
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		45.937,21			45.937,21
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų					0,00
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių					0,00
II	MOKEŠČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS					0,00
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS					0,00
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos					0,00
III.2	Pervestimų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma					0,00
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		-45.937,21			-45.937,21
I	DARBO UŽMOKESCIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-43.094,70			-43.094,70
II	NUSIDĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-577,72			-577,72
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ					0,00
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-22,80			-22,80
V	TRANSPORTO					0,00
VI	KVALIFIKACIJOS KELIMO		-640,20			-640,20
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO					0,00
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ					0,00
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-668,02			-668,02
X	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ					0,00
XI	NUOMOS					0,00
XII	FINANSAVIMO					0,00
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-173,77			-173,77
XIV	KITOS		-760,00			-760,00
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERSIS AR DEFICITAS		0,00			0,00
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAI					0,00
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS					0,00
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS					0,00
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS					0,00
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI					0,00
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA					0,00
G	PELNO MOKEŠTIS					0,00
H	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		0,00			0,00
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA					0,00
J	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS		0,00			0,00
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAM SUBJEKTUI					0,00
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI					0,00

Administracijos direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (biuhalteris))

(parašas)

(parašas)

Rimantas Užutis
(vardas ir pavardė)

Vitalija Motiejūnienė
(vardas ir pavardė)

Aldona Telšienė

Pasaulio rajono savivaldybės kontrolierio ir audito tarnyba, 189402-60, Vytauto Didžiojo n. 3, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.
 2013 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pasirašas
 ID: 3817334830
 D/L: 2018-03-14 14:33:01

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITŲ LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Kit. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros viešosios paslaugos	Gyvybė	Viešoji tvarka ir švietimo apsauga	Ekonominė	Apilaukė apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Politis, kultūra ir religija	Švietimas	Kultūrinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pasaulio rajono savivaldybės veiklos sąnaudos	-51 054,48										-51 054,48
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-18 387,63										-18 387,63
1.2	Materialinių išlaidų ir amortizacijos	-294,46										-294,46
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių											
1.4	Komunalinėms											
1.5	Transporto											
1.6	Kvėlinimo ir šilumos	-449,34										-449,34
1.7	Pasaulio rajono savivaldybės ir administravimui											
1.8	Uždarbinimo ir mokyklų sąnaudų											
1.9	Sveikatos ir paramos staigiosios pagalbos	-243,65										-243,65
1.10	Socialiniai išmokos											
1.11	Nuomos											
1.12	Pasaulio rajono savivaldybės											
1.13	Kitos paslaugos	-163,90										-163,90
1.14	Kitos											
2	Apibrėžtos politinės kontrolierio ir audito tarnybos klaidų taisymo išlaidos											
3	Pasaulio rajono savivaldybės veiklos rezultatai											
3.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-10 359,61										-10 359,61
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-17 510,39										-17 510,39
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių											
3.1.3	Komunalinėms	-100,00										-100,00
3.1.4	Transporto											
3.1.5	Kvėlinimo ir šilumos	-249,34										-249,34
3.1.6	Pasaulio rajono savivaldybės ir administravimui											
3.1.7	Uždarbinimo ir mokyklų sąnaudų	-500,00										-500,00
3.1.8	Sveikatos ir paramos staigiosios pagalbos											
3.1.9	Socialiniai išmokos											
3.1.10	Kitos paslaugos	-199,08										-199,08
3.1.11	Kitos paslaugos											
3.1.12	Kitos paslaugos											

Pavalia rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, 18503246, Vytenio Džiugio g. 1, Pavalia r. sav.
 2017 M. GRUODŽIO 31 D. pataligumų metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurai, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
 JD: -3149436850
 D/L: 2018-03-14 14:35:01

PRAEŠTŲ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai				Iš viso
		Bendras valdybės palūgos	Gyvybė	Viešoji tvarka ir viešumas paslauga	Ekonomika	Apšvietimo paslauga	Būstas ir komunalinė ūkiai	Sveikatos paslauga	Palūgos, kultūra, ir religija	Švietimas	Socialinė paslauga		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	Reguliuojama veiklos namų ūkis	-45 937,21											-45 937,21
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-43 094,70											-43 094,70
1.2	Bandymai ir mokymai	-577,12											-577,12
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių												
1.4	Komunaliniai	-25,89											-25,89
1.5	Transporto												
1.6	Kvalifikacijos kėlimas	-640,20											-640,20
1.7	Papildoma įmoka ir mokymai												
1.8	Viešųjų ir komunalinių ūkių												
1.9	Susijusių ir susijusių ūkių įmoka	-609,01											-609,01
1.10	Socialiniai išmokai												
1.11	Kitos												
1.12	Kitos	-173,77											-173,77
1.13	Kitos	-160,00											-160,00
2	Apšvietimo poliklinika ir kitų viešųjų ūkių												
3	Reguliuojama veiklos namų ūkis												
3.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-47 036,43											-47 036,43
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-44 783,48											-44 783,48
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių												
3.1.3	Komunaliniai												
3.1.4	Transporto												
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimas	-640,20											-640,20
3.1.6	Papildoma įmoka ir mokymai												
3.1.7	Susijusių ir susijusių ūkių įmoka	-700,00											-700,00
3.1.8	Socialiniai išmokai												
3.1.9	Kitos												
3.1.10	Kitos	-173,77											-173,77
3.1.11	Susijusių ir susijusių ūkių įmoka												
3.1.12	Kitos	-160,00											-160,00

Pasvalio rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, 188620240, Vytauto Didžiojo a. 1, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147436830
D/L: 2018-03-14 14:33:01

Nematerialiojo turto, kurio naudingo tarnavimo laikas neribotas, balansinė vertė:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikainą sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nematerialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, likutinė vertė yra:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nematerialiojo turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė yra:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nebenaudojamo veikloje nematerialiojo turto likutinė vertė sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Naujo nematerialiojo turto, įsigyto perduoti, balansinė vertė pagal turto grupes:

EH. Nr.	Nematerialiojo turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Pietros darbai		
2	Programinė įranga ir jos licencijos		
3	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
4	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
5	Nebaigti projektai		
6	Kitas nematerialusis turtas		
7	Iš viso	0,00	

Per ataskaitinį laikotarpį patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams turto likutinė vertė atidavimo momentu buvo:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nematerialiojo turto tyrimų išlaidų sumą, pripažintą ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis, sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Pasvalio rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, 188620240, Vytauto Didžiojo a. 1, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė:

Eil. Nr.	Nematerialiojo turto grupės	Likutinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Programinė įranga ir jos licencijos		
2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
3	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
4	Nebaigti projektai		
5	Kitas nematerialusis turtas		
6	Iš viso	0,00	

Pasvalio rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, 188620240, Vytauto Didžiojo a. 1, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147436830
D/L: 2018-03-14 14:33:01

Materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
2.769,93	1.448,10

Materialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai likutinė vertė yra:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Materialiojo turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė yra:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nebenaudojamo veikloje materialiojo turto likutinę vertę sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Materialiojo turto, kuris laikinai nenaudojamas veikloje, likutinę vertę sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Dalis žemės ir pastatų įprastinėje veikloje yra nenaudojami ir laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti. Tokio turto likutinę vertę sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, bendroji vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Pasvalio rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, 188620240, Vytauto Didžiojo a. 1, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Pasvalio rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, 188620240, Vytauto Didžiojo a. 1, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

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

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

Patvirtinta
ID: -2147436830
D/L: 2018-03-14 14:33:01

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO VERTĖ PAGAL GRUPES

Eil. Nr.	Materialiojo turto grupės	Paskutinė tikrosios vertės nustatymo data	Vertybių, kurių tikroji vertė buvo nustatyta remiantis draudžiamąja verte, balansinė vertė		Vertybių, apskaitoje užregistruotų simboline vieno euro verte, balansinė vertė	
			Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5	6	7
1	Zemė		X	X	X	X
2	Kilnojamosios kultūros vertybės					
3	Nekilnojamosios kultūros vertybės					
4	Kitos kultūros vertybės					
5	Iš viso	X	0,00	0,00	0,00	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

[illegible]

* Kilo subjezto valokopis tarto maldesejono suba povertejimo aliro de ostadavino.

* Kilo subjektu vulgarnosti bylo rozdávěno sba povstáním slavných osvoboditelů.

Pasvalio rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, 188620240, Vytauto Didžiojo a. 1, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147436830
D/L: 2018-03-14 14:33:01

P5 Finansinis turtas

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius		
1.1	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus		
1.2	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus		
1.3	Investicijos į kitus subjektus		
2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius		
2.1	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą		
2.2	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą		
3	Po vieno metų gautinos sumos	934,85	1.402,29
4	Ilgalaikiai terminuoti indeliai		
5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą		
7	Iš viso	934,85	1.402,29

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Pasvalio rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, 188620240, Vytauto Didžiojo a. 1, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

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

Pasvirslas
ID: 2147436830
DL: 2018-03-14 14:33:01

PARDUOTI LAIKOMO FINANSINIO TURTO POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Išlaidos	Pardavimų (balansinės vertės pakeičimo momentu)	Portfelio (if) kaitos finansinio turto grupės	Nuvertėjimas	Nuraižyta (balansinės vertės nuraižymo momentu)*	Tikrosios vertės pokytis	KMI pokytis	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Išpildyti finansiniai turtais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Nuostorių vertybinių popierių									
1.2	Na nuostorių vertybinių popierių									
1.3	Finansinių turtais iš išvestinės finansinės priemonės									
1.4	Kita									
2	Finansiniai finansiniai turtais									
2.1	Nuostorių vertybinių popierių									
2.2	Na nuostorių vertybinių popierių									
2.3	Finansinių turtais iš išvestinės finansinės priemonės									
2.4	Kita									
3	Iš viso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Šioje skiltyje rodomas ir perduotas parduoti laikomas finansinis turtais.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos vienos eilutės, jei nenurodyta kitaip)

ID: 2147416810
 D/L: 2018-03-14 14:33:01

IKI ĮSPĖKIAMO TERMINO LAIKOMO FINANSINIO TURTO IR SUTEIKTŲ PASKOLŲ POKYČIAI PER ATASKAITINI LAIKOTARPĮ

[illegible]

* Norādāma ir ilglaicīgo finansināto tūsto, ir zveikstā pasākū elināmā mēn dolā.

* Armonizacijai suma upina skirtą tarp finansinio turto įsigijimo savikainos ir amortizacijos savikainos pirmosio finansinio turto pripažinimo metu, ir amortizacijai sumos pasikeitimą per visą jo naudojimo laikotarpį.

Pasvalio rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, 188620240, Vytauto Didžiojo a. 1, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147436830
D/L: 2018-03-14 14:33:01

Abejotinas gautinų pagrindinių nuomos įmokų sumas ir jų pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį sudaro:

Ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje

Neapibrėžtieji nuomos mokesčiai, kurie buvo pripažinti pajamomis per ataskaitinį laikotarpį:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Išnuomoto veiklos nuoma turto balansinė vertė:

Eil. Nr.	Turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
I	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		
1.2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
1.3	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas		
2.1	Žemė		
2.2	Gyvenamieji pastatai		
2.3	Kiti pastatai		
2.4	Infrastruktūros ir kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai		
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Baldai ir biuro įranga		
2.10	Kitos vertybės		
2.11	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		
2.12	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Naudojamas žemės ūkio veikloje		
3.2	Naudojamas ne žemės ūkio veikloje		
4	Atsargos	0,00	0,00
4.1	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso	0,00	0,00

Pasvalio rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, 188620240, Vytauto Didžiojo a. 1, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Bendra neapibrėžtųjų nuomos mokesčių suma, pripažinta ataskaitinio laikotarpio pajamomis:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Pagal panaudos sutartis perduoto turto balansinė vertė pagal turto grupes paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

Eil. Nr.	Turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		
1.2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
1.3	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas		
2.1	Žemė		
2.2	Gyvenamieji pastatai		
2.3	Kiti pastatai		
2.4	Infrastruktūros ir kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai		
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Baldai ir biuro įranga		
2.10	Kitos vertybės		
2.11	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		
2.12	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Naudojamas žemės ūkio veikloje		
3.2	Naudojamas ne žemės ūkio veikloje		
4	Atsargos		
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriųs		
4.3	Nebaigta gaminti produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso		

Pasvalio rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, 188620240, Vytauto Didžiojo a. 1, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147436830
D/L: 2018-03-14 14:33:01

BIOLOGINIO TURTO, ĮVERTINTO TIKRĄJA VERTE, VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

eil. Nr.	Straipsniai	Žemės ūkio veikloje naudojamo biologinio turto grupė	Ne žemės ūkio veikloje naudojamo biologinio turto grupė	Išankstiniai mokėjimai už biologinį turtą	Iš viso
1	2	3	4	5	6
1	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje				
2	Biologinio turto padidėjimas dėl:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Prieauglio			X	
2.2	Išgijimo				
2.3	Tikrosios vertės pasikeitimo, įvertinus pardavimo vietos išlaidas, pokyčių			X	
2.4	Gauto nemokamai			X	
2.5	Pergrupavimo				
3	Biologinio turto sumažėjimas dėl:	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	Pardavimo			X	
3.2	Perdavimo			X	
3.3	Tikrosios vertės, atėmus įvertintas pardavimo vietos išlaidas, pokyčių			X	
3.4	Žemės ūkio produkcijos gavimo			X	
3.5	Nurašymo				
3.6	Pergrupavimo				
3.7	Kitų priežasčių				
4	Kiti pokyčiai*				
5	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)				

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamojo rašto tekste.

Pasvalio rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, 188620240, Vytauto Didžiojo a. 1, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147436830
D/L: 2018-03-14 14:33:01

BIOLOGINIO TURTO, ĮVERTINTO ĮSIGIJIMO SAVIKAINA ARBA NORMATYVINĖMIS KAINOMIS, VERTĖS
PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemės ūkio veikloje naudojamo biologinio turto grupė	Ne žemės ūkio veikloje naudojamo biologinio turto grupė	Išankstiniai mokėjimai už biologinį turtą	Iš viso
1	2	3	4	5	6
1	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje				
2	Biologinio turto padidėjimas dėl:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Prieauglio			X	
2.2	Įsigijimo				
2.3	Gauto nemokamai			X	
2.4	Pergrupavimo				
2.5	Nuvertėjimo atstatymo				
3	Biologinio turto sumažėjimas dėl:	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	Pardavimo			X	
3.2	Perdavimo			X	
3.3	Žemės ūkio produkcijos gavimo			X	
3.4	Nurašymo				
3.5	Nuvertėjimo				
3.6	Pergrupavimo				
3.7	Kitų priežasčių				
4	Kiti pokyčiai*				
5	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)				

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamojo rašto tekste.

Pasvalio rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, 188620240, Vytauto Didžiojo a. 1, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147436830
D/L: 2018-03-14 14:33:01

**MINERALINIŲ IŠTEKLIŲ, ĮVERTINTŲ MOKESČIŲ UŽ GAMTOS IŠTEKLIUS PAJAMŲ
DABARTINĖ VERTE, VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ**

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje		
2	Mineralinių išteklių padidėjimas dėl:	0	
2.1	naujai išžvalgytų išteklių		
2.2	kitų priežasčių		
3	Mineralinių išteklių sumažėjimas dėl:	0	
3.1	sunaudojimo		
3.2	kitų priežasčių		
4	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		

Pasvalio rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, 188620240, Vytauto Didžiojo a. 1, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

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

Patvirtinta
ID: -2147436830
D/L: 2018-03-14 14:33:01

P7 Miško vertės pasikeitimas

MIŠKO VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Miško žemė		Medynai		Iš viso
		ha	Eur	tūkst. m ³	Eur	Eur
1	2	3	4	5	6	7
1	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje					0,00
2	Miško vertės padidėjimas dėl:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Turto vienetų vertės pokyčio					0,00
2.2	Išsigijimo / gavimo nemokamai					
2.3	Kitų priežasčių					0,00
3	Miško vertės sumažėjimas dėl:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	Turto vienetų vertės pokyčio					0,00
3.2	Pardavimo					0,00
3.3	Perdavimo					0,00
3.4	Nurašymo					0,00
3.5	Nuvertėjimo					0,00
3.6	Pergrupavimo					0,00
3.7	Kitų priežasčių					0,00
4	Kiti pokyčiai*					0,00
5	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)					0,00
5.1	Miško vertė, nustatyta miškų įrašius į apskaitą pirmą kartą					0,00

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamojo rašto tekste.

Pašvalio rajono savivaldybės konsultė ir audito tarnyba, 1886101-0, Vytauto Didžiojo a. 1, Pašvalio m., Pašvalio r. sav.
 2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ BENKINYS
 (Viešoje srityje, jei saugomąja klaida)

Pasirašė
 ID: 2147436830
 D/L: 1014-03-14 14:23:01

P7 Atliktas vertis

MIŠKO VERTĖS ATASKAITINDIO LAIKOTARPIO PARAIKOJE

Eil. Nr.	Svarstomas objektas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena						Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena					
		Miško žemė		Medynai		Iš viso		Miško žemė		Medynai		Iš viso	
		ha	Eur	ha	Eur	ha	Eur	ha	Eur	ha	Eur	ha	Eur
1	2	3	4	5	6	7=4+5	8	9	10	11	12=9+11	13	14
	Miško vertė, iš viso:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Indėmavimo ir vėdinimo laukimo laiko reikšmės įrašymo laukimo laiko reikšmės					0,00						0,00	
2	Laikymo vėdinimo laukimo laiko reikšmės					0,00						0,00	

Pasvalio rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, 188620240, Vytauto Didžiojo a. 1, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
-2147436830
2018-03-14 14:33:01

Materialusis ir biologinis turtas, kuris buvo skirtas parduoti per ataskaitinį laikotarpį:

Eil. Nr.	Turto grupė iki perkėlimo į atsargas	Pelnas arba nuostolis iš turto pardavimo	Sprendimo parduoti data	Sprendimo parduoti priežastis
I	2	3	4	5
	Baldai ir biuro įranga			Direktorius 2017-12-29 įsakymas Nr. DV-833
	Iš viso		X	X

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai ^a	Strateginės ir nelinečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir kitais inventoriais	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos pardavimui		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turas, skirtas pardavimui	B viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos pardavimui		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		15,45						15,45
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		746,26						746,26
2.1	Įsigyto turto įsigijimo sąvokina		746,26						746,26
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo sąvokina								
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-643,65						-643,65
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sumažota veikloje		-643,65						-643,65
3.4	Kiti numatymai								
4	Pergrupavimai (+/-)		-19,00						
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai							1,448,10	1,429,16
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+5)		99,06					1,448,10	1,547,16
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sumažotų ir numatytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.3	Sumažota veikloje								
11.4	Kiti numatymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)							-1,448,10	-1,448,10
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimo ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10+11+12+13)							-1,448,10	-1,448,10
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		99,06					0,00	99,06
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		15,45						15,45

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos atskaitinio laiko tinkle.

Pasvalio rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, 188620240, Vytauto Didžiojo a. 1, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147436830
D/L: 2018-03-14 14:33:01

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina		715,87
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams		715,87
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		
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)		715,87

Pasvalio rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, 188620240, Vytauto Didžiojo a. 1, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

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

Patvirtinta
ID: -2147436830
D/L: 2018-03-14 14:33:01

P10 Gautinės sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	8.539,13	8.539,13	0,00	6.816,85	6.816,85	
1.1	Gautinės finansavimo sumos						
1.2	Gautiniai mokesčiai ir socialinės įmokos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.1	Gautiniai mokesčiai						
1.2.2	Gautinės socialinės įmokos						
1.3	Gautinės sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas						
1.3.1	Gautinės sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinės sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinės sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4	Gautinės sumos už parduotą ilgalaikį turą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinės sumos už konstatuotą turą, būdus ir kitas netesybės						
1.5	Suakauptos gautinės sumos	8.539,13	8.539,13		6.816,85	6.816,85	
1.5.1	Iš biudžeto	8.539,13	8.539,13		6.816,85	6.816,85	
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinės sumos						
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	8.539,13	8.539,13	0,00	6.816,85	6.816,85	

Pasvalio rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, 188620240, Vytauto Didžiojo a. 1, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147436830
D/L: 2018-03-14 14:33:01

PO VIENŲ METŲ GAUTINOS SUMOS PAGAL GRĄŽINIMO LAIKOTARPIUS IR JŲ EINAMŲJŲ METŲ DALIS

Eil. Nr.	Grąžinimo terminas	Įsigijimo savikaina	Balansinė vertė
1	2	3	4
1	Suteiktų paskolų		
1.1	Per vienus metus*		
1.2	Nuo vieno iki penkerių metų		
1.3	Po penkerių metų		
2	Kitų ilgalaikių gautinų sumų	934,85	934,85
2.1	Per vienus metus*		
2.2	Nuo vieno iki penkerių metų	934,85	934,85
2.3	Po penkerių metų		
3	Iš viso	934,85	934,85

* Nurodoma einamųjų metų dalis.

Parasite rajono valstybinės biudžeto ir audito skyriaus, 186439245, Vyresnysis Biudžeto v. 1, Paveiklio m., Paveiklio 7, sav.
181735, GRUBOJŲ DĖJIO 41 D. privalomųjų išmokų FINANSINIO ATASKAITŲ RINKINYS
(Visa suma eurai, jei nurodyta kitai)

Prisijungti
ID: 314748833
DCL: 2018-03-14 14:37:01

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, PINKLINĖ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIŲ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų iš viso suvaldymo laikotarpiu pašalinę	Per valstybinių šaltinių					Per vietos šaltinių					Finansavimo sumų iš viso suvaldymo laikotarpiu pašalinę
			Finansavimo sumų iš viso suvaldymo laikotarpiu pašalinę	Finansavimo sumų pašalinę	Finansavimo sumų pašalinę	Finansavimo sumų pašalinę	Finansavimo sumų pašalinę	Finansavimo sumų pašalinę	Finansavimo sumų pašalinę	Finansavimo sumų pašalinę	Finansavimo sumų pašalinę	Finansavimo sumų pašalinę	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	16 valstybinis biudžetas (išskyrus valstybinio biudžeto dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užskaito valstybinį ir tarptautinį organizacijų)												
1.1	Neprijamios lėšos įplaukai												
1.2	Kitos biudžetinės lėšos												
2	16 savivaldybės biudžetas (išskyrus savivaldybės biudžeto dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užskaito valstybinį ir tarptautinį organizacijų)	1,568,91	49,259,61	0,00				-19,293,64					1,434,89
2.1	Neprijamios lėšos įplaukai	1,558,92	49,249,61	714,20				-1,298,31					1,434,89
2.2	Kitos biudžetinės lėšos			-714,20				-18,543,33					0,00
3	16 Europos Sąjungos, užskaito valstybinį ir tarptautinį organizacijų (finansavimo sumų dalis, gautą iš Europos Sąjungos, nepašalinė finansavimo sumų iš valstybinio ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)												
3.1	Neprijamios lėšos įplaukai												
3.2	Kitos biudžetinės lėšos												
4	16 kitų šaltinių												
4.1	Neprijamios lėšos įplaukai												
4.2	Kitos biudžetinės lėšos												
5	16 viso finansavimo sumų	1,558,92	49,259,61	0,00				-19,293,64					1,434,89

* Šioje lentelėje nurodoma finansavimo sumų paskirstymas, pritaikant analitinę šaltinių klaidą, išskyrus, valdymo lėšų įplaukai (biudžetą, nepašalinę) ir finansavimo sumas, finansavimo sumų dalį, gautą iš ES biudžetinės lėšos.

Pasvalio rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, 198620240, Vytuto Didžiojo a. 1, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

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

(Visos sumos eurnis, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147436830
D/L: 2018-03-14 14:33:01

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)						
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		1.958,92	1.958,92		1.434,89	1.434,89
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)						
4	Iš kitų šaltinių						
5	Iš viso		1.958,92	1.958,92		1.434,89	1.434,89

Pasvalio rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, 188520245, Vytauto Didžiojo s. 1, Pasvalio r.m., Pasvalio r. sav.

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

Patvirtinta
ID: -2147426830
D/L: 2018-03-14 14:33:01

P13 Finansiniai įsipareigojimai

[SIPAREIGOJIMŲ, APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYTIS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI]

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį				Per ataskaitinį laikotarpį		Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			pristatomi įsipareigojimai (išgijimo savikaina)	finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	amortizacijos suma*	valiutos kurso pokytis (taisa)	prilygti įsipareigojimai (grynosios skolos, sumokėtos palūškos, išpirkti vertybiniai popieriai)	nuostolys įsipareigojimai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai								
1.1	Išleistas obligacijos								
1.2	Išleisti išdė vekseliai								
1.3	Greitos paskolos								
1.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai								
1.5	Kiti įsipareigojimai								
2	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis								
2.1	Išleistas obligacijos								
2.2	Išleisti išdė vekseliai								
2.3	Greitos paskolos								
2.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai								
2.5	Kiti įsipareigojimai								
3	Kiti įsipareigojimai	1,402,29		0,00					1,402,29
3.1	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	1,402,29		-467,44					934,85
3.2	Kiti ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			467,44					467,44
4	Iš viso	1,402,29		0,00					1,402,29

* Amortizacijos suma apima skirtumą tarp finansinio turto įsigijimo savikainos ir amortizuotos savikainos pėminio finansinio turto pripažintino metu ir amortizacijos sumos pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį.

Pasvalio rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, 188620240, Vytauto Didžiojo a. 1, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147436830
D/L: 2018-03-14 14:33:01

P14 Įsipareigojimai, atsirandantys iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių

FINANSINĖS NUOMOS PASLAUGOS GAVĖJO ĮSIPAREIGOJIMAI PAGAL LAIKOTARPIUS

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	
		Pagrindinės nuomos įmokos	Dabartinė pagrindinių nuomos įmokų vertė
1	2	3	4
1	Per vienerius metus		
1.1	Dabartinė finansinių nuomos įsipareigojimų vertė (einamųjų metų dalis)	X	
1.2	Dabartinė finansinių nuomos įsipareigojimų vertė (trumpalaikiai)	X	
2	Nuo vienerių iki penkerių metų		
3	Po penkerių metų		
4	Pagrindinių finansinės nuomos įmokų iš viso		X
5	Palūkanos (-)		X
6	Dabartinė finansinės nuomos įsipareigojimų vertė (4-5)		0,00

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Pasvalio rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, 188620240, Vytauto Didžiojo a. 1, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147436830
D/L: 2018-03-14 14:33:01

ILGALAIKĖS FINANSINĖS NUOMOS ĮSIPAREIGOJIMAI IR JŲ EINAMŲJŲ METŲ DALIS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Ilgalaikių finansinės nuomos įsipareigojimų einamųjų metų dalis		
2	Ilgalaikiai finansinės nuomos įsipareigojimai		
3	Ilgalaikių finansinės nuomos įsipareigojimų iš viso	0,00	

Pasvalio rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, 188620240, Vytauto Didžiojo a. 1, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147436830
D/L: 2018-03-14 14:33:01

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

Eil. Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Išsigijimo savikaina (nediskontuota)	Diskontuota vertė
1	2	3	4
1	Per vienus metus		
1.1	Trumpalaikiai atidėjiniai		
1.2	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis		
2	Nuo vieno iki penkerių metų		
3	Po penkerių metų		
4	Atidėjinių suma, iš viso		0,00

Pasvalio rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, 188620240, Vytauto Didžiojo a. 1, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

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

Patvirtinta
ID: 2147436830
D/L: 2018-03-14 14:33:01

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai				38,46	15,66	
3	Tiekėjams mokėtinos sumos						
4	Suakauptos mokėtinės sumos	8.071,69	1.885,54		6.404,44	1.514,81	
4.1	Suakauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Suakauptos atostoginių sąnaudos	8.071,69	1.885,54		6.404,44	1.514,81	
4.3	Kitos suakauptos sąnaudos						
4.4	Kitos suakauptos mokėtinės sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai						
5.1	Mokėtinai veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinės sumos						
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	8.071,69	1.885,54	0,00	6.442,90	1.530,47	

Pasvalio rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, 188620240, Vytauto Didžiojo a. 1, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

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

Pasvirčiai
ID: -2147436830
D/L: 2018-03-14 14:33:01

P22 Pagrindinės veiklos sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos sudaro:

Eil. Nr.	Darbo santykių rūšis	Darbo užmokesčio sąnaudos		Socialinio draudimo sąnaudos		Darbuotojų skaičius (vnt.)	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Esamų sąrašo nurodyti darbuotojai	-37,342,21	-32,901,74	-11,445,72	-10,192,96	2	2
2	Kiti darbuotojai, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykių esmę (t. y. dirbantiems pagal terminuotą, autorines ir panašius darbo sutartis)						
3	Iš viso	-37,342,21	-32,901,74	-11,445,72	-10,192,96	2	2

Pasvalio rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, 188620240, Vytauto Didžiojo a. 1, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

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

Patvirtinta
ID: -2147436830
D/L: 2018-03-14 14:33:01

P24 Finansinės rizikos valdymas

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

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurai	8.219,14	9.473,98
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	8.219,14	9.473,98

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

1. Įregistravimo data ir įstaigos duomenys.

Pasvalio rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba įregistruota 1997 m. birželio 27 d. Valstybės įmonės Registrų centre.

Teisinė forma: Savivaldybės biudžetinė įstaiga.

Įmonės kodas 188620240, registravimo pažymėjimas išduotas 2008 m. gruodžio 15 d. Valstybės įmonės Registrų centro Panevėžio filiale.

Įstaigos vadovas – Kontrolierė.

2. Finansiniai metai.

Finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

3. Kontrolės ir audito tarnybos veikla.

Savivaldybės ir valstybės deleguotų funkcijų vykdymas.

4. Darbuotojų skaičius

Darbuotojų skaičius metų ketvirčio pabaigai — 2

II. APSKAITOS POLITIKA

6. Kontrolės ir audito tarnybos parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS, kaip tai nustatyta Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 21 straipsnio 6 dalyje.

7. Kontrolės ir audito tarnybos apskaitos politika parengta, siekiant užtikrinti, kad finansinė būklė (turtas, grynasis turtas, finansavimo sumos ir skolos), taip pat surenkamos pajamos ir patiriamos sąnaudos būtų tiksliai ir teisingai parodytos finansinėje apskaitoje ir ataskaitose.

Apskaitos politikos nuostatos

Nematerialusis turtas

8. Nematerialiojo turto apskaitos politika nustatyta 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“, nematerialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės – 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

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

10. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Išlaidos, patirtos po piršto ar susikurto nematerialiojo turto pirminio pripažinimo, didina nematerialiojo turto įsigijimo savikainą tik tais atvejais, kai galima patikimai nustatyti, kad patobulintas nematerialusis turtas teiks didesnę ekonominę naudą, t.y. kad atliktas esminis nematerialiojo turto pagerinimas.

11. Išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose.

12. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas

ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.

13. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradedama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio, kai naudojamo nematerialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

14. Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas, nustatytas atsižvelgiant į sutartis ar kitas juridines teises, neturi būti ilgesnis už juridinių teisių galiojimo laikotarpį. Kitam nematerialiajam turtui Kontrolės ir audito tarnyba taiko nematerialiojo turto amortizacijos normatyvus, patvirtintus teisės aktų nustatyta tvarka.

Ilgalaikis materialusis turtas

15. Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės – 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

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

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

18. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina.

19. Išankstiniai apmokejimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose.

20. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę ir kultūros vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra.

21. Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos. Nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai naudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

22. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus teisės aktų nustatyta tvarka.

23. Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas ir, jei yra, nuvertėjimas nurašomi. Pardavimo pelnas ar nuostoliai parodomi atitinkamame veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje.

24. Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas, remontas ar kiti darbai pripažįstami esminiu turto pagerinimu, jei padidina turto funkcijų apimtį arba pailgina turto naudingo tarnavimo laiką, arba iš esmės pagerina jo naudingąsias savybes. Šių darbų vertė didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir (arba) patikslinamas likęs turto naudingo tarnavimo laikas. Jei atlikti darbai nepagerina naudingųjų ilgalaikio materialiojo turto savybių ar nepadidina turto funkcijų apimties, arba nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, jie nepripažįstami esminiu pagerinimu, o šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Atsargos

25. Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“.

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

27. Atsargos gali būti nukainojamos iki gryniosios galimo realizavimo vertės tam, kad jų balansinė vertė neviršytų būsimos ekonominės naudos ar paslaugų vertės, kurią tikimasi gauti šias atsargas pardavus, išmainius, paskirsčius ar panaudojus. Kai atsargos (taip pat ir nebaigtos vykdyti sutartys) parduodamos, išmainomos ar perduodamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos arba suteikiamos viešosios paslaugos. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.

28. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita turi būti tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Gautinos sumos

29. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

30. Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

31. Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai ir lengvai iškeičiamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nežymi.

Finansavimo sumos

32. Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

33. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka VSAFAS nustatytus kriterijus.

34. Finansavimo sumos – Kontrolės ir audito tarnybai iš Savivaldybės biudžeto, gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas Kontrolės ir audito tarnybos tikslams ir programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir Kontrolės ir audito tarnybos gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas. ir paramos būdu gautą turtą.

35. Kontrolės ir audito tarnybos gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

35.1 finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir

35.2 finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

36. Finansavimo sumos nepiniginiam turtui yra gaunamos kaip nemokamai gautas ilgalaikis arba atsargos, įskaitant paramą, arba kaip pinigai, skirti įsigyti ilgalaikį arba trumpalaikį nepiniginį turtą.

37. 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, nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

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

Finansiniai įsipareigojimai

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

40. Visi įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Ilgalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

40.1. ilgalaikiai atidėjiniai (pvz., atidėjiniai dėl Kontrolės ir audito tarnybai iškeltų teisminių ieškinių, kai tikėtina, kad dėl jų baigties Kontrolės ir audito tarnyba turės sumokėti priteistas sumas);

40.2. ilgalaikės finansinės skolos;

40.3. kiti ilgalaikiai įsipareigojimai;

41. Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

41.1. ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai;

41.2. ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis;

41.3. trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai;

41.4. pervestinos subsidijos ir finansavimo sumos;

41.5. mokėtinos socialinės išmokos;

41.6. pervestinos sumos į biudžetus, fondus ir kitiems subjektams;

41.7. mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla;

41.8. kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

42. Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami:

42.1. susiję su rinkos kainomis – tikrąja verte;

42.2. iš suteiktų garantijų kilę finansiniai įsipareigojimai – tikrąja verte;

42.3. kiti ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;

42.4. kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

Pajamos

43. Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 9 VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“, 10 VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“.

44. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Registruojant visas su finansavimo pajamų pripažinimu susijusias operacijas, būtina nurodyti, kokios valstybės funkcijos ir kurios programos ir priemonės vykdymui buvo pripažintos finansavimo pajamos, panaudojant detalizuojančius požymius.

45. Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog seniūnija gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai seniūnija gali patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas. Pardavimų ir paslaugų pajamos registruojamos, atėmus PVM ir suteiktas nuolaidas.

46. Pajamomis laikoma tik pačios Kontrolės ir audito tarnybos gaunama

ekonominė nauda. Kontrolės ir audito tarnybos pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, kadangi tai nėra jos gaunama ekonominė nauda.

47. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t.y. kurį suteikiamos viešosios paslaugos, atliekami darbai ar parduodamos prekės ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Sąnaudos

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

49. 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.

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

Turto nuvertėjimas

51. Turto nuvertėjimo apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“, 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

52. Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, Kontrolės ir audito tarnyba nustato, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, Kontrolės ir audito tarnyba nustato turto atsiperkamąją vertę ir palygina ją su turto balansine verte.

53. Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę bei ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudas.

54. Turto nuvertėjimas nėra tolygus turto nurašymui. Turto nuvertėjimo atveju yra mažinama turto vieneto balansinė vertė, tačiau išsaugoma informacija apie turto įsigijimo savikainą, t.y. turto vieneto įsigijimo savikaina apskaitoje lieka tokia pati kaip iki nuvertėjimo nustatymo, o nuvertėjimas registruojamas atskiroje sąskaitoje. Turto nuvertėjimas apskaitoje yra registruojamas ne didesne verte nei turto balansinė vertė.

55. Kai vėlesnį ataskaitinį laikotarpį, pasikeitus aplinkybėms, atstatoma anksčiau pripažinta turto nuvertėjimo suma, turto balansinė vertė po nuvertėjimo atstatymo negali viršyti jo balansinės vertės, kuri būtų buvusi, jeigu turto nuvertėjimas nebūtų buvęs pripažintas.

56. Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimiesiems ataskaitiniams laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuojamoji) vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką, t.y. nuvertėjimo suma nudėvima per likusį naudingo tarnavimo laiką, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas

57. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto apskaitos principai nustatyti 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“.

58. Neapibrėžtasis turtas finansinėse ataskaitose neparodomas, kol nėra aišku, ar jis duos Kontrolės ir audito tarnybai ekonominės naudos. Jei ekonominė nauda tikėtina, tačiau nėra tikra, kad ji bus gauta, informacija apie neapibrėžtąjį turtą pateikiama aiškinamajame rašte.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

59. Įvykių, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, apskaitos ir pateikimo finansinėse ataskaitose taisyklės pateiktos 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“.

60. Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie Kontrolės ir audito tarnybos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie reikšmingi.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

61 Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz., dėl draudiminio įvykio patirtos sąnaudos yra užskaitomos su gauta draudimo išmoka).

62 Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų bei apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

Informacijos pagal segmentus pateikimas

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

64 Kontrolės ir audito tarnyba veiklą tvarko pagal segmentus. Segmentai – Kontrolės ir audito tarnybos veiklos dalys pagal vykdomas valstybės funkcijas, apimančios vienu ar keliais Kontrolės ir audito tarnybos teikiamas viešąsias paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją.

65. Kontrolės ir audito tarnyba skiria bendrųjų valstybės paslaugų segmentą.

66. Apie segmentą atskleidžiama tokia informacija:

66.1 segmento pagrindinės veiklos sąnaudos;

66.2 segmento pagrindinės veiklos pinigų srautai.

67. Kontrolės ir audito tarnyba turto, įsipareigojimų ir finansavimo sumų apskaitą pagal segmentus tvarko taip, kad galėtų teisingai užregistruoti pagal segmentus pagrindinės veiklos sąnaudas ir pagrindinės veiklos pinigų srautus.

Apskaitos politikos keitimas

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

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

70. Kontrolės ir audito tarnyba pasirenka ir taiko apskaitos politiką remdamasi nuostatomis, pateiktomis 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“. Ūkinių operacijų bei ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu.

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

Apskaitos klaidų taisymas

72. Apskaitos klaidų taisymo taisyklės nustatytos 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

73. 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 0,5% per finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės arba 0,25% turto vertės.

74. Ir esminės, ir neesminės apskaitos klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose parodoma taip:

74.1 jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir parodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija;

74.2. jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir parodomas veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesniojo ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t.y. nekoreguojama. Su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

Nematerialusis turtas

75. Kontrolės ir audito tarnyba neturi nematerialiojo turto.

76. Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, bei turto, kuris nebenaudojamas Kontrolės ir audito tarnybos veikloje, nėra.

77. Naujo turto, įsigyto perduoti, ir patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams turto, Kontrolės ir audito tarnyboje nėra.

78. Nematerialiojo turto plėtros ir tyrimų išlaidų, kurias reiktų pripažinti to laikotarpio sąnaudomis, Kontrolės ir audito tarnyba neturi.

Ilgalaikis materialusis turtas

79. Kontrolės ir audito tarnyboje yra šios ilgalaikio materialiojo turto grupės, joms nustatytas naudingo tarnavimo laikas

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai :		
		metiniai		mėnesio
		metai	procentai	procentai
	MATERIALUSIS TURTAS			
1.	Mašinos ir įrenginiai			
1.1.	Kitos mašinos ir įrenginiai	15	6,7	0,6
2.	Baldai ir biuro įranga			
2.1.	Baldai	9	11,1	0,9
2.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	4	25,0	2,1

80. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 12 VSAF 1 priede nustatytą formą. (žiūrėti 23 psl.)

81. Ilgalaikio materialiojo turto inventORIZACIJA atlikta 2017-10-31. Dėl turto nuvertėjimo komisija išvadų nepateikė.

82. Kontrolės ir audito tarnyboje yra visiškai nudėvėto ilgalaikio materialiojo turto, bet vis dar naudojamas veikloje pagal sąrašą (žiūrėti 59 psl.).

83. Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija Kontrolės ir audito tarnyboje nėra.

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

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

86. Turto pergrupavimo iš vienos grupės į kitą nėra.

87. Turto perduoto Turto bankui nėra.

88. Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto nėra.

Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai

89. Biologinio turto ir mineralinių išteklių Kontrolės ir audito tarnyba neturi.

Ilgalaikis finansinis turtas

90. Ilgalaikį finansinį turtą sudaro 2009 – 2013 metais negauto darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų perskaičiavimo suma be einamųjų metų dalies 934,85 eurai. Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą pateikta 6-ojo VSAFAS (žiūrėti 24 psl.).

Atsargos

91. Kontrolės ir audito tarnyboje esančių atsargų (medžiagų) **balansinė** vertė 15,45 Eurai.

92. Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį nurodytas 8-ojo VSAFAS „Atsargos“ 1 priede (žiūrėti 35 psl.). Ataskaitinio laikotarpio pabaigai atsargų (medžiagų) vertė padidėjo 83,61 euru.

93. Aplinkybių ar ūkinių įvykių, dėl kurių buvo sumažinta atsargų vertė ar atkurta jau sumažinta vertė, Kontrolės ir audito tarnyboje ataskaitiniais metais nebuvo.

94. Atsargų, kurias laikytų tretieji asmenys, nėra.

Išankstiniai apmokėjimai

95. Išankstinių apmokėjimų ataskaitinių metų pabaigoje nebuvo. (žiūrėti 36 psl.).

Per vienerius metus gautinos sumos

96. Per vienerius metus gautinos sumos pateikiamos pagal 17 VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 7 priedą (žiūrėti 37 psl.). Gautinų sumų savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 8539,13 eurai, iš jų:

96.1 Sukauptos atostoginių sąnaudos (d. užm.) 6186,15 eurų;

96.2 Sukaupta perskaičiuoto negauto darbo užmokesčio einamųjų metų dalis 356,88 eurai;

96.3 Sukauptos atostoginių sąnaudos (sodra.) 1885,54 eurų.

96.4 Sukaupta soc. draudimo įmokų einamųjų metų dalis 110,56 eurai.

Finansavimo sumos

97. Kontrolės ir audito tarnybą finansuoja Savivaldybės Finansų skyrius (perveda savivaldybės lėšas). Informacija apie lėšų likučius ataskaitinio laikotarpio pradžioje, metų apyvertą ir likučius ataskaitinių metų pabaigoje išsamiai pateikiama 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 ir 5 prieduose (žiūrėti 39-40 psl.).

Įsipareigojimai

98. Ilgalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 934,85 eurai, kurių sudaro 2009 – 2013 metais negauto darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų perskaičiavimo suma be einamųjų metų dalies 934,85 eurai (žiūrėti 41 psl.).

99. Trumpalaikių mokėtinų sumų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje vertė 8071,69 eurai,
Iš jų:

99.1 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 0,00 eurai, iš jų:

Mokėtinas darbo užmokestis 0,00 eurai;

Mokėtinos socialinio draudimo įmokos 9 proc. 0,00 eurai;

Mokėtinas GPM 0,00 eurai;

Mokėtinas darbdavio socialinis draudimas 0,00 eurai;

Kitos mokėtinos sumos darbuotojams 0,00 eurai.

99.2. Kai kurios mokėtinos sumos 8071,69 eurai., iš jų:

Įsiskolinimas darbuotojams už nepanaudotas atostogas 6186,15 eurai;

Įsiskolinimas Sodrai 1885,54 eurai.

Informacija apie įsipareigojimus pateikta 17 VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 12 priede (žiūrėti 45 psl.).

Atidėjiniai

100. Kontrolės ir audito tarnyba atidėjinių neskaičiavo.

Finansinė nuoma (lizingas), nuoma ir kitos turto perdavimo sutartys

101. Finansinės nuomos (lizingo) Kontrolės ir audito tarnyba neturi.

102. Pagal panaudą perduoto turto VŠS nėra.

Pajamos

103. Ataskaitiniais metais Kontrolės ir audito tarnybos pajamos 51038,48 eurai.

104. Pagrindinės veiklos pajamas sudaro finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto. Smulkesnė informacija pateikta 3 VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priede (žiūrėti 10 psl.).

105. Kontrolės ir audito tarnyboje „Pagrindinės veiklos kitų pajamų“ nėra.

106. Mainų sandorių pajamų ataskaitiniais metais nebuvo.

107. Finansinės investicinės veiklos pajamų nebuvo gauta.

Sąnaudos

108. Ataskaitinių metų Kontrolės ir audito tarnybos pagrindinės veiklos sąnaudos 51038,48 eurus. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų nebuvo patirta.

109. Sąnaudų sumos veiklos rezultatų ataskaitoje parodytos pagal ekonominės klasifikacijos straipsnius.

110. Darbo užmokesčio sąnaudos 37342,21 eurų, socialinio draudimo sąnaudos 11445,72 eurus.

111. Sąnaudos pagal segmentus paskirstytos 25 VSAFAS „Segmentai“ priedą (žiūrėti 16-17 psl.).

Grynasis turtas

112. Finansinės būklės ataskaitoje ataskaitinių metų pabaigoje grynojo turto pokyčio nėra. Informacija pateikta 4 VSAFAS 1 priedo formoje. (žiūrėti 3 psl.).

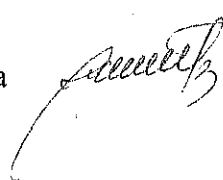
113. Susumavus ataskaitinių metų pajamas ir sąnaudas, gaunamas nulinis rezultatas.

Administracijos direktorius



Rimantas Užutas

Apskaitos skyriaus vedėja



(Faint, illegible text)

Vitalija Motiejūnienė

(Faint, illegible text)

Data nuo: 2017.12.31 Data iki: 2017.12.31

Ilgalio turto sąrašas

Nr.	Inventor. Nr.	Turto pavadinimas	Ivedimo ekspl. data	Naudoj. metais	Galutinio nusid. data	Savikaina	Likv. vertė	Viso nudevėta	Vertės padid. /sumažėj.	Viso nuver- tėjimas	Nudevėta periode	Likutinė vertė
12081 Baldai ir biuro įranga												
001217	0160204	Dokumentų spinta su stiklais	Vnt. 2008.04.14	9,000000	2017.04.13	289,62	0,00	289,62	0,00	0,00	0,00	0,00
001218	0160205	Rašomasis stalas, stalčių blokas, priestalis	Vnt. 2008.04.14	9,000000	2017.04.13	353,92	0,00	353,92	0,00	0,00	0,00	0,00
001219	0160206	Dokumentų spinta su stiklais	Vnt. 2008.04.01	9,000000	2017.04.30	289,62	0,00	289,62	0,00	0,00	0,00	0,00
001220	0160207	Rašomasis stalas, 2 stalčių blokal, priestalis	Vnt. 2008.04.01	9,000000	2017.04.30	484,24	0,00	484,24	0,00	0,00	0,00	0,00
001221	0160208	Rašomasis stalas, 2 stalčių blokal, priestalis	Vnt. 2008.04.01	9,000000	2017.04.30	484,25	0,00	484,25	0,00	0,00	0,00	0,00
12082 Kompiuterinė įranga												
001334	1208200001	Kompiuteris Intel I5	2013.12.13	4,000000	2017.12.31	434,14	0,00	434,14	0,00	0,00	9,04	0,00
001335	1208200002	Kompiuteris Intel I5	2013.12.13	4,000000	2017.12.31	434,14	0,00	434,14	0,00	0,00	9,04	0,00
Viso												
Iš viso												
2769,93												
0,00												
0,00												
18,08												

Vyr. buhalteris

Vitalija Motiejūnienė

(vardas, pavardė, parašas)

[Signature]

Paketo duomenys : {ACTUAL - 2017.12 - 188620240}

Kontrolės rezultatas:

Būsena	Kontrolė	Aprašas	Lygis	Tipas	Išraiška	Duomenų ID	Paskutinis vykdymas	Dabartinis testas	Skirtumas	Leistinas nuokrypis
	FAR-138	Jei 12 VSAFAS 1 pr., 16 VSAFAS 3, 4 ir 6 pr., ir 8 VSAFAS 1 priede yra nurodytas turto pardavimas, arba 8 VSAFAS 1 priede nurodytas turto, skirto parduoti, pergrupavimas į atsargas, turi būti užpildyta D-P08-B-ZF forma	LEV1	Rankinė kontrolė	IF (AC = FF100401 ; FL = F28 ; #AN) <> 0 OR (AC = FF100711 ; FL = F28) <> 0 OR (AC = FF100712 ; FL = F28) <> 0 OR (AC = FF100721 ; FL = F28) <> 0 OR (AC = FF100722 ; FL = F28) <> 0 OR (AC = FF100731 ; FL = F28) <> 0 OR (AC = FF100901 ; FL = F28 ; AN sum AN-CA-AT-02) <> 0 OR (AC = FF100901 ; FL = F50 ; AN sum AN-CA-AT-02) > 0 ; (AC = KT10902 ; FL = F99 ; #AN) <> 0)		IF (N/A <> 0 OR N/A <> 0 OR N/A <> 0 OR N/A <> 0 OR N/A <> 0 OR N/A <> 0 OR N/A <> 0 OR 1448.1000000000001 > 0 ; N/A <> 0)	IF (N/A <> 0 OR N/A <> 0 OR N/A <> 0 OR N/A <> 0 OR N/A <> 0 OR N/A <> 0 OR N/A <> 0 OR 1448.1000000000001 > 0 ; N/A <> 0)	0	0,01

Administracijos direktoriaus R. Rimantas Minotaj

UAB "Lietuvos kaimo turizmo
centrai" patvirtinti
2017 m. spalio mėn.

[Signature]