

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147415529
D/L: 2020-03-13 11:11:38

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2020-03-13 Nr. 1
(data)

Patikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		3.222,26	1.483,15
I	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	3.222,26	1.015,74
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1.066,42	649,62
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		2.155,84	366,12
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			467,41
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		20.873,23	10.220,82
I	Atsargos	P08	133,96	120,68
I.1	Strateginės ir nelicencijamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		133,96	120,68
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	Išankstiniai apmokėjimai			
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	20.570,43	10.100,14
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		20.570,43	10.100,14
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	168,84	
	IŠ VISO TURTO:		24.095,49	11.703,97

(tęsinys kitame puslapyje)

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

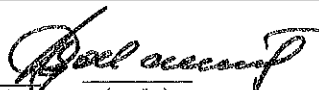
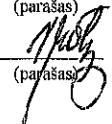
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Stripsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	3.525,06	1.136,42
I	Iš valstybės biudžeto			
II	Iš savivaldybės biudžeto		3.356,22	1.136,42
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV	Iš kitų šaltinių		168,84	0,00
E	ISIPAREIGOJIMAI		20.570,43	10.567,55
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	467,41
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	467,41
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		20.570,43	10.100,14
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	P13, P14	467,41	467,44
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetų ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos			
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Suakauptos mokėtinės sumos	P17	20.103,02	9.632,70
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	Suakauptas 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, GRYNJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		24.095,49	11.703,97

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

Apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


(parašas)

(parašas)

Povilas Balčiūnas
(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.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. patikslintų metų ITINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, tūkst. eurais)

Pasvirinimas
ID: -2147415529
D/L: 2020-03-13 11:11:58

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2019-03-13 Nr. 13
(data)

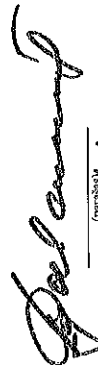
Pasidavimo valiuta ir dalinumas: euras

Eil. Nr.	Straipsniai	Pantabos Nr.	Taisa kontroliuojančių subjektai				Iš viso	Mažumas dalis
			Dalininkų įsipalaitas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuovyrų šio metodo įtaka	Suakauptas pertvarka ar deficitas prieš nuovyrų šio metodo įtaką	
1	2	3	4	5	6	7	8	10
1	Likutis užpraeusio laikotarpio pabaigos dieną							
2	Pertvarkytas likutis turto iš šio visos sektoriaus subjekto įtaką		X		X			
3	Pertvarkytas arba patvirtintas likutis turto kitam subjektui įtaką		X		X	X		
4	Kito rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X		X		
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X		
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X	X			
7	Dalininkų (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X			
8	Asesavinto laikotarpio grynosios pertvarkos ar deficitas		X	X	X		0,00	0,00
9	Kiti pokyčiai							
10	Likutis praėjusio laikotarpio pabaigos dieną							
11	Pertvarkytas likutis turto iš šio visos sektoriaus subjekto įtaką		X		X			
12	Pertvarkytas arba patvirtintas likutis turto kitam subjektui įtaką		X		X	X		
13	Kito rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X		X		
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X		
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X	X			
16	Dalininkų (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X			
17	Asesavinto laikotarpio grynosios pertvarkos ar deficitas		X	X	X		0,00	0,00
18	Kiti pokyčiai							
19	Likutis audito laikotarpio pabaigos dieną						0,00	0,00

X pažymėti anksčiau lankai nepildomi.

Administracijos direktorius
(esantis aktyviam pareigoms pasirašyti sumas patvirtinti pavadinimas)
Asesavinto skyriaus vadovas
(vyriausiasis buhalteris (audito), esantis atitinkama namų teisė aktyviam)

Povilas Balčiūnas
(vardas ir pavardė)
Vitalija Mesteikienė
(vardas ir pavardė)


(parabasis)

(audito)

Pasvalio rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, 188620240, Vytauto Didžiojo a. 1, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos euras, jei nurodoma kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
 PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tūkst.)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Priešįjį ataskaitinis laikotarpis	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai
		3	4	5	6	7
B	INVESTICINIS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI					
I	Ilgalaikio turto (ilgalaikio finansinių ir biologinio turto įsigijimas)		-2 526,62	0,00	-2 526,62	
II	Ilgalaikio turto (ilgalaikio finansinių ir biologinio turto) perleidimas		-2 526,62	0,00	-2 526,62	
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas					
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas					
V	Terminuotųjų indėlių (indėlių) sumažėjimas					
VI	Gauti dividendai					
VII	Kiti investiciniai veiklos pinigų srautai					
C	FINANSINIS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		2 526,62	0,00	2 526,62	
I	Įplaukai iš gautų paskolų					
II	Gauti paskolų grąžinimai					
III	Finansinės įmokos (įnašai) įsitraukimui apmokėjimas					
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikei ir biologiniam turui įsigyti		2 526,62	0,00	2 526,62	
IV.1	Iš valstybės biudžeto					
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		2 526,62	0,00	2 526,62	
IV.3	Iš ES užskaitos valstybei ir savivaldybei					
IV.4	Iš kitų šaltinių					
V	Grąžintos ir perdotos finansavimo sumos ilgalaikei ir biologiniam turui įsigyti					
VI	Gauti delininko mokesčiai					
VII	Kitas finansavimas iš kitų šaltinių					
D	VALDYBOS KINTŲ PASIKEITIMO (T. Y. A. PINIGŲ IR PINIGŲ EKIVALENTŲ LIKUTŲ)					
I	Pinigai ir pinigų ekvivalentai gauti iš dividendų (sumažėjimas)		168,84	0,00	168,84	0,00
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai įsigaliojusio laikotarpio pradžioje					
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		168,84		168,84	

Administracijos direktorius
 (visuotai atsakingas subjektas vadovauja arba jo įgaliojamas administracijos vadovauja)
 Administracijos skyriaus vedėja
 (verifikuojanti duomenis ir patvirtinti)

Povilas Balčiūnas
 (vardas ir pavardė)
 Vinda Modėliūnė
 (vardas ir pavardė)

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147415529
D/L: 2020-03-13 11:11:38

VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ PRIVALOMASIS BENDRASIS SĄSKAITŲ PLANAS
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: **eurais**

eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Pradžios ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
0K1.	Nebalansinės sąskaitos			0,00
1K1.	Ilgalaikis turtas	3.222,26	1.483,15	1.739,11
11	Nematerialusis turtas			0,00
111	Pėktros 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	Prestizas			0,00
12	Ilgalaikis materialusis turtas	3.222,26	1.015,74	2.206,52
1201	Žemė			0,00
1202	Pastatai			0,00
12021	Oyvenamięji pastatai			0,00
12022	Nęgyvenamięji pastatai			0,00
1203	Infrastruktūros ir kiti statiniai			0,00
12031	Infrastruktūros statiniai			0,00
12032	Kiti statiniai			0,00
1204	Nęklinojamosios kultūros vertybės			0,00
12041	Kultūros paveldo statiniai			0,00
12042	Kitos nęklinojamosios kultūros vertybės			0,00
1205	Mėšinos ir įrenginiai	1.066,42	649,62	416,80
12051	Gamybos mėšinos ir įrenginiai			0,00
12052	Ginkluotė ir karinė technika			0,00
12053	Medicinos įranga			0,00
12054	Kitos mėšinos ir įrenginiai	1.066,42	649,62	416,80
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	2.155,84	366,12	1.789,72
12081	Baldai			0,00
12082	Kompiuterinė įranga	2.155,84	366,12	1.789,72
12083	Kitą biuro įrangą			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		467,41	-467,41
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 išpikimo termino laikomą finansinį turtą			0,00
1622	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą			0,00
163	Po vieny metų gautinos sumos		467,41	-467,41
1631	Ilgalaikės paskolos			0,00
1632	Kitos ilgalaikės gautinos sumos		467,41	-467,41

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjusio ataskaitinio laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
164	Ilgalaikiai terminuoti ir 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	Gyvūnai			0,00
192	Medynai			0,00
193	Parkų ir skverų želdiniai			0,00
194	Daugiametiniai sodiniai			0,00
195	Pasėliai			0,00
196	Kitas biologinis turtas			0,00
197	Išankstiniai mokėjimai už biologinį turtą			0,00
2KL	Trumpalaikis turtas	20.873,23	10.220,82	10.652,41
20	Atsargos	133,96	120,68	13,28
200	Strateginės ir neabejamosios atsargos			0,00
201	Medžiagos ir žaliavos	133,96	120,68	13,28
202	Ūkinis inventorių			0,00
203	Nebaigta gaminti produkcija			0,00
204	Nebaigtos vykdyti sutartys			0,00
205	Pagaminta produkcija			0,00
206	Atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			0,00
207	Kitas turtas, skirtas parduoti			0,00
21	Išankstiniai apmokėjimai			0,00
211	Išankstiniai apmokėjimai			0,00
212	Ateinančių laikotarpių sąnaudos			0,00
22	Per vienus metus gautinos sumos	20.570,43	10.100,14	10.470,29
221	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			0,00
2211	Po vieno metų gautinų sumų einamųjų metų dalis			0,00
2212	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			0,00
222	Gautinos finansavimo sumos			0,00
223	Gautinos mokesčių sumos			0,00
224	Gautinos socialinės įmokos			0,00
225	Gautinos sumos už turto naudojimą			0,00
226	Gautinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas			0,00
227	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos			0,00
228	Sukauptos gautinos sumos	20.570,43	10.100,14	10.470,29
229	Kitos gautinos sumos			0,00
23	Trumpalaikės investicijos			0,00
231	Trumpalaikiai vertybiniai popieriai			0,00
232	Trumpalaikiai terminuoti ir indėliai			0,00
233	Kitos trumpalaikės investicijos			0,00
24	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	168,84		168,84
241	P pinigai bankų sąskaitose	168,84		168,84
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	-3.525,06	-1.136,42	-2.388,64
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)	-3.525,06	-1.136,42	-2.388,64
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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjusio ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
422	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų (gautos)			0,00
422.1	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			0,00
422.2	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų kitoms išlaidoms (gautos)			0,00
423	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) (gautos)			0,00
423.1	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			0,00
423.2	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) kitoms išlaidoms (gautos)			0,00
424	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautos)			0,00
424.1	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			0,00
424.2	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)			0,00
425	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautos)	-3.356,22	-1.136,42	-2.219,80
425.1	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-3.356,22	-1.136,42	-2.219,80
425.2	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)			0,00
426	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautos)	-168,84		-168,84
426.1	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			0,00
426.2	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms (gautos)	-168,84		-168,84
5KL	Ilgalaikiai įsipareigojimai		-467,41	467,41
51	Ilgalaikiai atidėjimai			0,00
52	Ilgalaikiai įsipareigojimai		-467,41	467,41
52.1	Ilgalaikiai įsipareigojimai pagal vyriausybės vertybinius popierius			0,00
52.2	Ilgalaikės užsienio paskolos			0,00
52.3	Ilgalaikės vidaus paskolos			0,00
52.4	Ilgalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai			0,00
52.5	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		-467,41	467,41
6KL	Trumpalaikiai įsipareigojimai	-20.570,43	-10.100,14	-10.470,29
61	Trumpalaikiai atidėjimai			0,00
61.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis			0,00
61.2	Trumpalaikiai atidėjimai			0,00
62	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	-467,41	-467,44	0,03
62.1	Ilgalaikių įsipareigojimų pagal vyriausybės vertybinius popierius einamųjų metų dalis			0,00
62.2	Ilgalaikių užsienio paskolų einamųjų metų dalis			0,00
62.3	Ilgalaikių vidaus paskolų einamųjų metų dalis			0,00
62.4	Ilgalaikių finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų einamųjų metų dalis			0,00
62.5	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	-467,41	-467,44	0,03
63	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			0,00
63.1	Trumpalaikiai įsipareigojimai pagal vyriausybės vertybinius popierius			0,00
63.2	Trumpalaikės užsienio paskolos			0,00
63.3	Trumpalaikės vidaus paskolos			0,00
63.4	Trumpalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai			0,00
63.5	Kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			0,00
64	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			0,00
64.1	Mokėtinės subsidijos			0,00
64.2	Mokėtinės dotacijos			0,00
64.3	Mokėtinės finansavimo sumos			0,00
64.3.1	Mokėtinės finansavimo sumos pagal centralizuotus apmokėjimus			0,00
64.3.2	Mokėtinės finansavimo sumos asignavimų valdytojų programų vykdytojams			0,00
64.3.3	Kitos mokėtinės finansavimo sumos			0,00
65	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			0,00
66	Mokėtinės socialinės išmokos			0,00
66.1	Mokėtinės valstybinio socialinio draudimo išmokos			0,00
66.2	Mokėtinės socialinės išmokos iš valstybės biudžeto			0,00
66.3	Mokėtinės socialinės išmokos iš savivaldybės biudžeto			0,00
66.4	Mokėtinės socialinės išmokos iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo			0,00
66.5	Mokėtinės sumos pensijų fondams			0,00
66.6	Kitos mokėtinės socialinės išmokos			0,00
67	Grąžintini mokesčiai ir įmokos			0,00
67.1	Grąžintini mokesčiai			0,00
67.2	Grąžintinos socialinių įmokų permokos			0,00
67.3	Grąžintinos sumų už konfiskuotą turtą, baudų ir netesybų permokos			0,00
67.4	Kitos grąžintinos permokos			0,00
68	Pervestinos sumos			0,00
68.1	Pervestinos sumos į valstybės biudžetą			0,00
68.2	Pervestinos sumos į savivaldybių biudžetus			0,00
68.3	Pervestinos sumos įsteigčių fondams			0,00
68.4	Pervestinos sumos pagal surinktas įmokas užsienio valstybių organizacijoms			0,00
68.5	Kitos pervestinos sumos			0,00
68.6	Grąžintinos finansavimo sumos			0,00
69	Mokėtinės sumos, susijusios su vykdoma veikla	-20.103,02	-9.632,70	-10.470,32
69.1	Tiekėjams mokėtinės sumos			0,00
69.2	Mokėtinės sumos darbuotojams			0,00
69.3	Mokėtini veiklos mokesčiai			0,00
69.4	Gauti išankstiniai mokėjimai			0,00
69.5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	-20.103,02	-9.632,70	-10.470,32
7KL	Pajamos	-79.344,45	-58.203,04	-21.141,41
70	Finansavimo pajamos	-79.344,45	-58.203,04	-21.141,41
70.1	Panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti pajamos	-628,60	-1.060,98	432,38

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Prėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
702	Panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos	-78.715,85	-57.142,06	-21.573,79
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 prekes, turą, paslaugas į valstybės biudžetą			0,00
743	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turą, paslaugas į savivaldybių biudžetus			0,00
75	Sumų už konfiskuotą turą, daiktų ir kitų netesybų, susijusių su kita nei finansine ar investicine veikla, pajamos			0,00
76	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos			0,00
761	Palikamų pajamos			0,00
762	Bandų ir dėsningųjų 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	79.344,45	58.203,04	21.141,41
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	79.344,45	58.203,04	21.141,41
8701	Darbo užmokesčio sąnaudos	76.108,86	42.852,71	33.256,15
8702	Socialinio draudimo sąnaudos	1.103,59	13.061,44	-11.957,85
8703	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	320,10	320,09	0,01
8704	Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos			0,00
8705	Komandiruočių sąnaudos	220,00	81,30	138,70
8706	Transporto sąnaudos			0,00
8707	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	1.123,40	921,00	202,40
8708	Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos			0,00
8709	Įvertinimo ir nurašytų sumų sąnaudos			0,00
8710	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	308,50	740,89	-432,39
8711	Nuomos sąnaudos			0,00
8712	Kitų paslaugų sąnaudos	160,00	225,61	-65,61
8713	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos			0,00
88	Kitos veiklos sąnaudos			0,00
89	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos			0,00
891	Palikamų sąnaudos			0,00
892	Bandų ir dėsningųjų sąnaudos			0,00
893	Sąnaudos dėl neigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos			0,00
894	Vertybinių popierių perkainojimo nuostoliai			0,00
895	Finansinio turto perleidimo nuostoliai			0,00
896	Finansinės ir investicinės veiklos kitos sąnaudos			0,00
9KL	Specialiosios sąskaitos			0,00
91	Nuosavybės metodo įtaka			0,00
911	Kontroliuojamų subjektų rezultatas			0,00
912	Asocijuotųjų subjektų rezultatas			0,00
92	Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka			0,00
921	Apskaitos politikos keitimo įtaka			0,00
922	Prėjusį laikotarpį esminių klaidų taisymo įtaka			0,00
93	Pelno mokestis			0,00

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: 2147415529
D/L: 2020-03-13 11:11:38

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2020-03-13 Nr. 1
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Pradžios ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		79.344,45	58.203,04
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		79.344,45	58.203,04
I.1	Iš valstybės biudžeto			
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		79.344,45	58.091,68
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių			111,36
II	MOKEŠČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2	Pervestimų į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	-79.344,45	-58.203,04
I	DARBO UŽMOKEŠČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-77.212,45	-55.914,15
II	NUSIDĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-320,10	-320,09
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ			
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-220,00	-81,30
V	TRANSPORTO			
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-1.123,40	-921,00
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-308,50	-740,89
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-160,00	-225,61
XIV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		0,00	0,00
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINIS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
II	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		0,00	0,00
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		0,00	0,00
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

(parašas)

Apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Povilas Balčiūnas
(vardas ir pavardė)

Vitalija Motiejūnienė
(vardas ir pavardė)

Pasvalio rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, 189620240, Vytauto Didžiojo a. 1, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos euras, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147415529
Data: 2020-03-13 11:11:38

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai					Segmentai					Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Grynia	Visojo tvarka ir vntomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Sveikumas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-79 344,45										-79 344,45
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-77 212,45										-77 212,45
1.2	Nusidėjimo ir sureizacijos	-320,10										-320,10
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių											
1.4	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-220,00										-220,00
1.5	Transporto											
1.6	Kvalifikacijos kėlimo	-1 123,40										-1 123,40
1.7	Papastojų remonto ir eksploatavimo											
1.8	Nuvertėjimo ir nuvertėjų sumų											
1.9	Sunaudojimo ir paruošimo sąnaudos	-308,50										-308,50
1.10	Socialinių išmokų											
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kiti padangai	-160,00										-160,00
1.14	Kitos											
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų pasyvio įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pajamų surašai											
3.1	Išmokos	-49 034,75										-49 034,75
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-47 209,57										-47 209,57
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių											
3.1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-220,00										-220,00
3.1.4	Transporto											
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo	-1 123,40										-1 123,40
3.1.6	Papastojų remonto ir eksploatavimo											
3.1.7	Asmenų įgyjimo	-321,78										-321,78
3.1.8	Socialinių išmokų											
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kiti paslaugų įgyjimo	-160,00										-160,00
3.1.11	Sunaudojimo sąnaudos											
3.1.12	Kitos išmokos											

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. patikslintųjų metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Paviršius
ID: -2147415529
DL: 2020-03-13 11:11:38

PRAEJTUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai						Segmentai				Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gryčia	Visojo tvarka ir vntuomenos apsauga	Ekonomiška	Apilinkos apsauga	Būstas ir komunaliniai turtai	Sveikatos apsauga	Polišis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-58 203,04										-58 203,04
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-55 914,15										-55 914,15
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	-320,09										-320,09
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių											
1.4	Komandiruočių	-81,30										-81,30
1.5	Transporto											
1.6	Kvalifikacijos kėlimo	-921,00										-921,00
1.7	Prausatojo remonto ir eksploatavimo											
1.8	Nuvertėjimo ir nuvertimų sumų	-740,89										-740,89
1.9	Samdantų ir parduotų atsigalų sąvokana											
1.10	Socialinių išmokų											
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų	-225,61										-225,61
1.14	Kitos											
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisyimo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Šalies	-56 811,00										-56 811,00
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-54 820,58										-54 820,58
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių											
3.1.3	Komandiruočių	-81,30										-81,30
3.1.4	Transporto											
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo	-921,00										-921,00
3.1.6	Prausatojo remonto ir eksploatavimo											
3.1.7	Asmenų pajūmų	-762,51										-762,51
3.1.8	Socialinių išmokų											
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų pajūmų	-225,61										-225,61
3.1.11	Sunkiosios palikimas											
3.1.12	Kitos šalies											

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147415529
D/L: 2020-03-13 11:11:38

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	Buvinės 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:

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147415529
D/L: 2020-03-13 11:11:38

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
2.769,93	2.769,93

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, 186520240, Vytauto Didžiojo a. 1, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.
2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos euras, jei neužrašyta kitaip)

Patvirtina
ID: 2147415529
D/L: 2020-03-13 11:11:

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

ILGAJAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASKAITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Balda ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nėnigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Išėjimo ar pasigaminimo sąvokina atskaitinto laikotarpio pradžioje						2.563,14			3.472,82					6.035,96
2	Išėjimo ar pasigaminimo sąvokina laikotarpio (2.1+2.2)						361,16			1.965,46					2.326,62
2.1	Pilno turto išėjimo sąvokina						361,16			1.965,46					2.326,62
2.2	Neuilyginama gauto turto įsigijimo sąvokina														
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2-3.3)														
3.1	Parduoto														
3.2	Perduoto														
3.3	Nurašyto														
4	Pergauginiai (+/-)														
5	Išėjimo ar pasigaminimo sąvokina kiti pokyčiai														
6	Išėjimo ar pasigaminimo sąvokina atskaitinto laikotarpio pradžioje (1+2-3+4+5)						3.124,30			5.438,28					8.562,58
7	Skaupia nusidėvėjimo suma atskaitinto laikotarpio pradžioje	X					-1.913,52			-3.106,70	X		X	X	-5.020,22
8	Neuilyginama gauto turto skaupia nusidėvėjimo suma*	X									X		X	X	
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X					-144,36			-175,74	X		X	X	-320,10
10	Skaupia parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X									X		X	X	
10.1	Parduoto	X									X		X	X	
10.2	Perduoto	X									X		X	X	
10.3	Nurašyto	X									X		X	X	
11	Pergauginiai (+/-)	X									X		X	X	
12	Skaupia nusidėvėjimo suma kiti pokyčiai	X									X		X	X	
13	Skaupia nusidėvėjimo suma atskaitinto laikotarpio pradžioje (7+8+9-10+11+12)	X					-2.057,88			-3.282,44	X		X	X	-5.340,32
14	Nuvertėjimo suma atskaitinto laikotarpio pradžioje	X									X				
15	Neuilyginama gauto turto skaupia nuvertėjimo suma	X									X				
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
18	Skaupia parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)	X									X				
18.1	Parduoto	X									X				
18.2	Perduoto	X									X				
18.3	Nurašyto	X									X				
19	Pergauginiai (+/-)	X									X				
20	Nuvertėjimo suma kiti pokyčiai	X									X				
21	Nuvertėjimo suma atskaitinto laikotarpio pradžioje (14+15+16-17-18+19-20)	X	X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22	Tikrosios vertės pokytis						X								
23	Neuilyginama gauto turto ir kito abiejų skaitmenų tikrosios vertės pokytis		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
24	Tikrosios vertės paskaitinto per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (23.1+23.2+23.3)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	

Pavarlio rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, 188620246, Vytauto Didžiojo a. 1, Pavarlio m., Pavarlio r. sav.
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Paveiktula
 ID: -2147413529
 D/L: 2020-03-13 11:11:

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Žanė	Pataisai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
25.1	Pardavimo		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.2	Pardavimo		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.3	Nuomos		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
26	Pagarbiniai (4/4)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
27	Užtikrinimas vertės šio pokyčiai		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
28	Užtikrinimas vertės šio pokyčiai		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (6+13+21+28)						1,066,42			2,155,84					3,222,26
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+7+14+22)						649,02			366,12					1,015,14

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
 * Kito subjekto sukaupto turto nusidėjęjimo arba nuvertėjimo suma iki pildymo.

P8 Atsargos
ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir nelicėžiamos atsargos	Medžiagos, žaliavos ir eilinis inventuaras	Nebaigta gaminių produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos pardavimui		Ilgalaikės materialiosios ir biologinės turtais, skirtas pardavimui	Iš viso
				Nebaigta gaminių produkcija	Nebaigtos vykdyti sutarčios	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos pardavimui		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		170,68						170,68
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		321,78						321,78
2.1	Įsigyta turto įsigijimo sąvoka		321,78						321,78
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo sąvoka								
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1-3.2-3.3-3.4)		-308,50						-308,50
3.1	Pekleša								
3.2	Pekleša (paskirstyta)								
3.3	Sumažėda veikloje		-308,50						-308,50
3.4	Kita nuosavybė								
4	Pergupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertė iš pokyčių								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4-5)		133,96						133,96
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokama arba už simbolinį atlygį gautų atsargų esančių nuvertėjimo suma (8.1-8.2)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį padidėję, perėjusių (puklėstyti), sumažėję ir nuvertėję atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Pekleša								
11.2	Pekleša (paskirstyta)								
11.2	Sumažėda veikloje								
11.3	Kita nuosavybė								
12	Nuvertėjimo perpusavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo iš pokyčių								
14	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+12+13)								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (6+14)		133,96						133,96
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1+7)		120,68						120,68

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos atskaitomojo rašto tekste.

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147415529
D/L: 2020-03-13 11:11:38

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 turą		
2.2	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turą		
3	Po vienu metų gautinos sumos		467,41
4	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		
5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turą		
7	Iš viso		467,41

* 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.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINTŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147415529

D/L: 2020-03-13 11:11:38

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena			
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	20.570,43	20.570,43	0,00	10.100,14	10.100,14	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas						
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turą, baudos ir kitos netesybės						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	20.570,43	20.570,43		10.100,14	10.100,14	
1.5.1	Iš biudžeto	20.570,43	20.570,43		10.100,14	10.100,14	
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos						
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	20.570,43	20.570,43	0,00	10.100,14	10.100,14	

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147415529
D/L: 2020-03-13 11:11:38

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Budžeto asignavimai	Iš viso	Budžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	168,84			
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	168,84			
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	168,84			
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Viešo finansavimo sumos, iš normuotų šaltinių)

Pasirūpink
ID: -214741529
D/L: 2020-09-15 11:11:58

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ TIESLINĮ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIŲ PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPIŲ

ER Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį						Per ataskaitinį laikotarpį						Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatsilyginamąjį turą	Finansavimo sumų pervedimus*	Netipinėms gautoms turams	Perduta lėšoms viešojo sektoriaus sąlygoms	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto perdavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl įmokų pervedimo ne viešojo sektoriaus sąlygoms	Finansavimo sumų grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) padidėjimas	Kiti pokyčiai			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
1	15 valstybės biudžetui (šalies valstybės biudžetui dalį grąžinti Europos Sąjungai, biudžetui valstybės ir savivaldybės biudžetui)													
1.1	Valstybės biudžetui													
1.2	Kitos biudžetinės komponentos													
2	16 savivaldybės biudžetui (šalies savivaldybės biudžetui dalį grąžinti Europos Sąjungai, biudžetui valstybės ir savivaldybės biudžetui)	1.136,42	71.501,57					-69.341,57					3.356,22	
2.1	Neprijamieji turai	1.136,42	2.848,40					-68,60					3.356,22	
2.2	Kitos biudžetinės komponentos		68.712,57					-68.712,57					0,00	
3	18 Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri grąžinama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)													
3.1	Neprijamieji turai													
3.2	Kitos biudžetinės komponentos													
4	19 kitų šaltinių		168,84										168,84	
4.1	Neprijamieji turai													
4.2	Kitos biudžetinės komponentos		168,84										168,84	
5	19 viso finansavimo sumų	1.136,42	71.720,21					-69.341,57					3.525,06	

* Šioje dalyje rodomas finansavimo sumų pervedimų, padidėjimo ataskaitinio laikotarpio kintamumas, valdymo būdo pakeitimai, susiję su finansavimo sumomis, pripažintais finansavimo planais.

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei neurodyta kitaip)

Pasvirinta
ID: -2147415529
D/L: 2020-03-13 11:11:38

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso 5=3+4	Finansavimo sumos (gautos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso 8=6+7
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)		1.136,42	1.136,42		3.356,22	3.356,22
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					168,84	168,84
5	Iš viso		1.136,42	1.136,42		3.525,06	3.525,06

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos euras, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
ID: -2147415529
D/L: 2020-03-13 11:11:38

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						
3	Tiekėjančios mokėtinės sumos	20.103,02			9.632,70	2.250,19	
4	Sukauptos mokėtinės sumos						
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostiginių sąnaudos	20.103,02			9.632,70	2.250,19	
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai						
5.1	Mokėtinė veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti bankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinės sumos						
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	20.103,02	0,00	0,00	9.632,70	2.250,19	

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147415529
D/L: 2020-03-13 11:11:38

P13 Finansiniai įsipareigojimai

ĮSIPAREIGOJIMŲ, APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYTIS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį				Per ataskaitinį laikotarpį			Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			prisiimti įsipareigojimai (įsigijimo savikaina)	finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	amortizacijos suma*	valiutos kurso pokytis (tada)	įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūšanos, išpirkti vertybiniai popieriai)	nurašyti įsipareigojimai	kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai									
1.1	Išleistos obligacijos									
1.2	Išleisti lėšų vekseliai									
1.3	Gautos paskolos									
1.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai									
1.5	Kiti įsipareigojimai									
2	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis									
2.1	Išleistos obligacijos									
2.2	Išleisti lėšų vekseliai									
2.3	Gautos paskolos									
2.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai									
2.5	Kiti įsipareigojimai						-467,44			467,41
3	Kiti įsipareigojimai	934,85			0,00					467,41
3.1	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	467,41			-467,41					0,00
3.2	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimų einausių metų dalis	467,44			467,41		-467,44			467,41
4	Iš viso	934,85			0,00		-467,44			467,41

* Amortizacijos suma apima skirtumą tarp finansinio turto įsigijimo savikainos ir amortizuotos savikainos pirminio finansinio turto pripažinimo metu ir amortizacijos sumos pasikeitimų per ataskaitinį laikotarpį.

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147415529
D/L: 2020-03-13 11:11:38

P22 Pagrindinės veiklos sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Darbo santykių rūšis	Darbo užmokesčio sąnaudos		Socialinio draudimo sąnaudos		Darbuotojų skaitius (vnt.)	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Eračių sąrašas nurodyti darbuotojai Kiti darbuotojai, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykių esmę (t. y. dirbantiems pagal terminuotas, autorines ir panašias darbo sutartis)	-76.108,86	-42.852,71	-1.103,59	-13.061,44	2	2
2							
3	Iš viso	-76.108,86	-42.852,71	-1.103,59	-13.061,44	2	2

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147415529

D/L: 2020-03-13 11:11:38

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	10.567,55	20.570,43
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	10.567,55	20.570,43

Ilgalaikio turto sąrašas

Nr.	Inventor. Nr.	Turto pavadinimas	Įvedimo ekspl.data	Naudoj. metais	Galutinio nusid.data	Savikaina	Likv. vertė	Viso nudevėta	Vertės padid. /sumažėj.	Viso nuver- tejimas	Nudevėta periode	Likutinė vertė
12081 Baldai ir biuro įranga												
001217	0160204	Dokumentų spinta su stiklais	Vnt. 2008.04.14	9,000000	2017.04.30	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	2017.04.30	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 blokai, 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 blokai, priestalis	Vnt. 2008.04.01	9,000000	2017.04.30	484,25	0,00	484,25	0,00	0,00	0,00	0,00
Viso						1901,65	0,00	1901,65	0,00	0,00	0,00	0,00
12082 Kompiuterinė įranga												
001334	1208200001	Kompiuteris Intel I5	Vnt. 2013.12.13	4,000000	2017.12.31	434,14	0,00	434,14	0,00	0,00	0,00	0,00
001335	1208200002	Kompiuteris Intel I5	Vnt. 2013.12.13	4,000000	2017.12.31	434,14	0,00	434,14	0,00	0,00	0,00	0,00
Viso						868,28	0,00	868,28	0,00	0,00	0,00	0,00
Iš viso						2769,93	0,00	2769,93	0,00	0,00	0,00	0,00

Vyr.buhalteris

Vitalija Motiejūnienė

(vardas, pavardė, parašas)

Ilgalaikio turto sąrašas

Data nuo: 2019.12.31 Data iki: 2019.12.31 Skyrius: 00

Lapas 1

Nr.	Inventor. Nr.	Turto pavadinimas	Įvedimo eksp. data	Naudoj. metais	Galutinio nusid. data	Savikaina	Likv. vertė	Viso nudevėta	Vertės padid. /sumažėj.	Viso nuver- tėjimas	Nudevėta periode	Likutinė vertė
113 Patentai ir licencijos												
00-000061	0100009	Duomenų bazės Mel_DB10LT licencija 1 darbo vietai nekomercini	vnt. 2006.03.15	4,000000	2010.03.31	0,29	0,00	0,29	0,00	0,00	0,00	0,00
00-000062	0100010	Lietuvos georeferencinio pagrindo M 1:10000 GDB10LT licencija	vnt. 2006.03.15	4,000000	2010.03.31	0,29	0,00	0,29	0,00	0,00	0,00	0,00
00-000063	0100011	Duomenų bazės Žinv_DB50LT licencija 1 darbo vietai nekomercin	vnt. 2006.03.15	4,000000	2010.03.31	0,29	0,00	0,29	0,00	0,00	0,00	0,00
00-001610	1130001	Finansų valdymo ir apskaitos sistemos diegimo vartotojų lice	14 2011.04.18	4,000000	2015.04.30	2948,85	0,00	2948,85	0,00	0,00	0,00	0,00
00-001611	1130002	E. administravimo ir dokumentų valdymo sist. vartotojų licencijos	67 2011.04.18	4,000000	2015.04.30	14112,40	0,00	14112,40	0,00	0,00	0,00	0,00
00-001640	1130003	Strateginio planavimo sistemos diegimo vartotojų licencijos	29 2011.05.27	4,000000	2015.05.31	6108,35	0,00	6108,35	0,00	0,00	0,00	0,00
00-002989	1130004	Licencija "Filemaker Server" (Viešųjų pirkimų planavimo ir registravimo pr)	Vnt. 2015.12.23	4,000000	2019.12.31	1210,00	0,00	1210,00	0,00	0,00	25,20	0,00
Viso						24380,47	0,00	24380,47	0,00	0,00	25,20	0,00
Iš viso						24380,47	0,00	24380,47	0,00	0,00	25,20	0,00

Vyr. buhalteris

Vitalija Motiejūnienė

(vardas, pavardė, parašas)

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 pirkto 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 apmokėjimai 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 verte 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 grynosios 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;

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 ieškinų, 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 mokėtinės 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, išipareigojimų, 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 15 psl.)

81. Ilgalaikio materialiojo turto inventorizacija atlikta 2019-10-31. 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 27 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. Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą pateikta 6-ojo VSAFAS (žiūrėti 18 psl.).

Atsargos

91. Kontrolės ir audito tarnyboje esančių atsargų (medžiagų) **balansinė** vertė 133,96 Eurai.

92. Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį nurodytas 8-ojo VSAFAS „Atsargos“ 1 priede (žiūrėti 17 psl.). Ataskaitinio laikotarpio pabaigai atsargų (medžiagų) vertė sumažėjo 13,28 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.

Per vienerius metus gautinos sumos

96. Per vienerius metus gautinos sumos pateikiamos pagal 17 VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 7 priedą (žiūrėti 19 psl.). Gautinų sumų savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 20 570,43 eurai, iš jų:

96.1 Sukauptos atostoginių sąnaudos (d. užm.) 19 815,69 eurų;

96.2 Sukaupta perskaičiuoto negauto darbo užmokesčio einamųjų metų dalis 467,41 eurai;

96.3 Sukauptos atostoginių sąnaudos (sodra.) 287,33 eurų.

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 21-22 psl.).

Įsipareigojimai

98. Ilgalaikių įsipareigojimų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, kuriuos sudaro 2009 – 2013 metais negauto darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų perskaičiavimo suma (be einamųjų metų dalies) nėra.

99. Trumpalaikių mokėtinų sumų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje vertė 20 103,02 eurai, (žiūrėti 23 psl.)

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 mokėtinų sumos darbuotojams 0,00 eurai.

99.2. Kai kurios mokėtinų sumos 20 103,02 eurai., iš jų:

Įsiskolinimas darbuotojams už nepanaudotas atostogas 19 815,69 eurai;

Įsiskolinimas Sodrai 287,33 eurai.

Informacija apie įsipareigojimus pateikta 17 VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 12 priede (žiūrėti 26 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 79 344,45 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 79 344,45 eurus. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų nebuvo patirta.

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

110. Darbo užmokesčio sąnaudos 79 108,86 eurų, socialinio draudimo sąnaudos 1 103,59 eurus.

111. Sąnaudos pagal segmentus paskirstytos 25 VSAFAS „Segmentai“ priedą (žiūrėti 11-12 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  Povilas Balčiūnas

Apskaitos skyriaus vedėja  Vitalija Motiejūnienė