Šakių rajono savivaldybė

2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

Parengta pagal viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus

Patvirtinta
ID -2147423570
D/L 2019-05-22 14:59:24

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2019-05-23 Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	**ILGALAIKIS TURTAS**		**66.978,31**	**66.300,72**
I	Nematerialusis turtas	P03	338,66	396,60
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		17,64	24,95
I.3	Kitas nematerialusis turtas		125,28	175,91
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		195,74	195,74
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	60.408,88	59.487,78
II.1	Žemė		27,87	18,70
II.2	Pastatai		24.805,70	25.236,02
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		21.782,97	22.036,81
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		3.350,68	3.380,68
II.5	Mašinos ir įrenginiai		537,07	556,20
II.6	Transporto priemonės		678,81	762,68
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		77,68	67,95
II.8	Baldai ir biuro įranga		794,55	745,84
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1.450,53	1.185,47
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		6.903,02	5.497,43
III	Ilgalaikis finansinis turtas	P05, P06	6.230,77	6.416,34
III.1	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius		6.175,68	5.952,16
III.1.1	Investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus		6.175,68	5.952,16
III.1.2	Investicijos į kitus subjektus			
III.2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius			
III.3	Po vienų metų gautinos sumos		19,76	39,53
III.4	Ilgalaikiai terminuotieji indėliai			
III.5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		35,32	424,64
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	**BIOLOGINIS TURTAS**	**P07**	**11,70**	**0,01**
C	**TRUMPALAIKIS TURTAS**		**4.837,61**	**4.357,03**
I	Atsargos	P08	499,60	494,31
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti		447,57	440,28
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		52,02	54,03
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	38,28	29,53
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	2.210,42	1.964,59
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		373,13	470,54
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0,17	1,39
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	P10	573,38	355,67
III.5	Sukauptos gautinos sumos		1.119,63	949,72
III.6	Kitos gautinos sumos		144,10	187,28
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		2.089,31	1.868,59
	IŠ VISO TURTO		71.827,62	70.657,75

(tęsinys kitame puslapyje)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	**FINANSAVIMO SUMOS**	**P12**	**34.153,41**	**32.838,42**
I	Iš valstybės biudžeto		19.973,92	19.670,45
II	Iš savivaldybės biudžeto		0,00	0,00
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		13.590,94	12.633,41
IV	Iš kitų šaltinių		588,55	534,55
E	**ĮSIPAREIGOJIMAI**		**6.669,28**	**6.739,85**
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		3.085,20	3.431,98
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P13, P14	3.004,92	3.352,18
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		80,28	79,79
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		3.584,08	3.307,88
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	P13, P14	863,61	722,73
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	P17	6,34	5,22
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		77,23	74,98
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		600,31	521,41
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		0,52	1,58
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	282,72	181,39
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	1.404,33	1.445,13
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	349,01	355,45
F	**GRYNASIS TURTAS**	**P18**	**31.004,93**	**31.079,49**
I	Rezervai		2.717,79	2.717,21
II	Nuosavybės metodo įtaka		390,11	630,26
III	Sukauptas perviršis ar deficitas		27.897,03	27.732,02
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		165,02	-933,14
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		27.732,02	28.665,15
G	**MAŽUMOS DALIS**		**0,00**	**0,00**
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		71.827,62	70.657,75

Administracijos direktorius — (parašas) — Dainius Grincevičius
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas) — (vardas ir pavardė)

Vyriausioji specialistė — (parašas) — Renata Maciukevičienė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus) — (vardas ir pavardė)

Šakių rajono savivaldybė,Bažnyčios g. 4, LT-71120 Šakiai

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147423570
D/L 2019-05-22 14:59:24

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2019-05-23 Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS**		**42.988,70**	**38.097,55**
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		20.209,50	17.968,95
II	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		22.779,20	20.128,60
II.1	Mokesčių pajamos	P19	15.489,26	13.496,84
II.1.1	Pelno ir pajamų		14.176,96	12.430,65
II.1.2	Prekių ir paslaugų			
II.1.3	Kitų mokesčių		1.312,30	1.066,19
II.2	Socialinių įmokų pajamos			
II.3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	7.289,95	6.631,75
B	**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**		**-43.166,31**	**-38.728,04**
I	BENDRŲ VALSTYBĖS PASLAUGŲ		-2.412,60	-2.394,39
II	GYNYBOS		-12,07	-16,04
III	VIEŠOSIOS TVARKOS IR VISUOMENĖS APSAUGOS		-658,68	-686,53
IV	EKONOMIKOS		-2.624,08	-2.222,64
V	APLINKOS APSAUGOS		-2.513,05	-2.143,92
VI	BŪSTO IR KOMUNALINIO ŪKIO		-72,37	-88,60
VII	SVEIKATOS APSAUGOS		-6.567,99	-6.069,71
VIII	SĄNAUDOS, SUSIJUSIOS SU POILSIU, KULTŪRA IR RELIGIJA		-2.416,55	-2.167,78
IX	ŠVIETIMO		-13.713,28	-13.258,15
X	SOCIALINĖS APSAUGOS		-12.175,66	-9.680,27
C	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**-177,61**	**-630,49**
D	**KITOS VEIKLOS REZULTATAS**		**406,69**	**261,83**
E	**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS**	**P23**	**-64,06**	**-74,21**
F	**APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA**	**P01**	**0,00**	**-23,09**
G	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ**		**165,02**	**-465,95**
H	**NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA**		**-240,15**	**-15,78**
I	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**-75,14**	**-481,74**
1	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		-75,14	-379,48
11	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			-102,26

Administracijos direktorius — (parašas) — Dainius Grincevičius
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas) (vardas ir pavardė)

Vyriausioji specialistė — (parašas) — Renata Maciukevičienė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus) (vardas ir pavardė)

Šakių rajono savivaldybė,Bažnyčios g. 4, LT-71120 Šakiai

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147423570
D/L 2019-05-22 14:59:24

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

2019-05-23 Nr. ____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną		0,00	2.707,61		683,41	28.665,15	32.056,18	-410,80
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X		0,00	0,00	
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	9,60		X		9,60	
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		0,00	X	X	-37,37	0,13	-37,24	
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X	-15,78	-363,70	-379,48	-102,26
9	Kiti konsolidavimo pokyčiai		0,00				-569,57	-569,57	513,06
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		0,00	2.717,21		630,26	27.732,02	31.079,49	0,00
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	0,58		X		0,58	
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X	-240,15	165,02	-75,14	
18	Kiti konsolidavimo pokyčiai						0,00	0,00	
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną		0,00	2.717,79		390,11	27.897,03	31.004,93	0,00

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Administracijos direktorius — (parašas) — Dainius Grincevičius
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas) (vardas ir pavardė)

Vyriausioji specialistė — (parašas) — Renata Maciukevičienė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus) (vardas ir pavardė)

Šakių rajono savivaldybė,Bažnyčios g. 4, LT-71120 Šakiai

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147423570
D/L 2019-05-22 14:59:24

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

2019-05-23 Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**		**3.930,66**	**3.840,38**
I	Įplaukos		42.844,62	38.539,94
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		20.707,43	18.543,79
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		19.239,08	17.995,99
I.1.2	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1.343,27	312,75
I.1.3	Iš kitų šaltinių		125,08	235,05
I.2	Iš mokesčių		15.950,57	13.731,53
I.3	Iš socialinių įmokų		593,49	184,56
I.4	Už suteiktas paslaugas		4.877,10	5.055,21
I.5	Gautos palūkanos		1,39	1,33
I.6	Kitos įplaukos		714,64	1.023,53
II	Pervestos lėšos		-2.674,65	-2.278,65
III	Išmokos		-36.239,30	-32.420,92
III.1	Bendrų valstybės paslaugų		-2.343,30	-1.964,98
III.2	Gynybos		-11,54	-15,48
III.3	Viešosios tvarkos ir visuomenės apsaugos			
III.4	Ekonomikos		-1.146,60	-896,65
III.5	Aplinkos apsaugos		-1.231,28	-1.039,62
III.6	Būsto ir komunalinio ūkio		-33,63	-63,85
III.7	Sveikatos apsaugos		-4.931,75	-4.489,26
III.8	Susijusios su poilsiu, kultūra ir religija		-1.989,36	-1.739,94
III.9	Švietimo		-13.071,83	-12.655,00
III.10	Socialinės apsaugos		-11.480,02	-9.556,14
B	**INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**		**-3.521,60**	**-3.430,65**
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-3.433,30	-3.124,85
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas			
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas		-88,30	-206,01
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas			
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas			
VI	Gauti dividendai			
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai			-99,79
C	**FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**		**-188,35**	**-266,90**
I	Įplaukos iš gautų paskolų		502,19	350,85
II	Gautų paskolų grąžinimas		-672,43	-495,98
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas		-32,74	-64,67
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		42,50	11,51
V	Grąžintos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti			
VI	Gauti dalininko įnašai			
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai		-27,87	-68,61
D	**VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI**			
I	**Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)**		**220,72**	**142,83**
II	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje**		**1.868,59**	**1.725,77**
III	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje**		**2.089,31**	**1.868,59**

Administracijos direktorius — (parašas) — Dainius Grincevičius
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas) — (vardas ir pavardė)

Vyriausioji specialistė — (parašas) — Renata Maciukevičienė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus) — (vardas ir pavardė)

ŠAKIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS (M41) 2018 M. KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Šakių rajono savivaldybės metinių konsoliduotųjų finansinių atsakaitų rinkinį rengia Šakių rajono savivaldybės administracija (toliau – Savivaldybės administracija). Savivaldybės administracija yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, atliekanti viešojo administravimo funkcijas ir įregistruota juridinių asmenų reigistre, kodas – 188772814, adresas: Bažnyčios gatvė 4, Šakiai. Savivaldybės administracijos steigėjas – Šakių rajono savivaldybė. Steigėjo teises ir pareigas įgyvendinanti institucija – Šakių rajono savivaldybės taryba.

Šiame konsoliduotųjų finansinių atskaitų rinkinyje pateikiama informacija apie savivaldybės 2018 metų paskutinės dienos finansinę būklę, veiklos rezultatus, ilgalaikį ir trumpalaikį turtą, finansavimo sumas, įsipareigojimus, grynąjį turtą.

Į šį ataskaitų rinkinį yra įtrauktos Šakių rajono savivaldybės (toliau – Savivaldybės) kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų – biudžetinių įstaigų, viešųjų įstaigų ir iždo – finansinės atskaitos už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 dieną. Informacija apie kontroliuojamus ir kitus subjektus ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikiama žemiau esančioje lentelėje:

1 lentelė. Informacija apie kontroliuojamus ir kitus subjektus ataskaitinio laikotarpio pabaigoje

Eil. nr.	Subjekto tipas ir pavadinimas	Subjektų skaičius
1.	Kontroliuojamos biudžetinės įstaigos	33
2.	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, priskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų	10
3.	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, nepriskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų	5
3.	Kontroliuojamos akcinės ir uždarosios akcinės bendrovės	6
4.	Administruojami išteklių fondai	1
5.	Asocijuotieji subjektai	-

Šakių rajono savivaldybės administracija turi 14 struktūrinių teritorinių padalinių – seniūnijų:

1. Barzdų seniūnija;
2. Gelgaudiškio seniūnija;
3. Griškabūdžio seniūnija;
4. Kidulių seniūnija;
5. Kriūkų seniūnija;
6. Kudirkos Naumiesčio seniūnija;
7. Lekėčių seniūnija;
8. Lukšių seniūnija;
9. Plokščių seniūnija;
10. Sintautų seniūnija;

11. Slavikų seniūnija;
12. Sudargo seniūnija;
13. Šakių seniūnija;
14. Žvirgždaičių seniūnija.

Šiame ataskaitų rinkinyje yra įtrauktas finansinis turtas, kurį sudaro Savivaldybei priklausantis šių bendrovių ir įstaigų nuosavas kapitalas:

- uždarųjų akcinių bendrovių ir viešųjų įstaigų, kuriose savivaldybei priklauso daugiau negu 50 procentų akcijų arba dalininkų kapitalo;
- įmonių, kuriose Savivaldybė įgyvendina įmonės savininko teises ir pareigas.

Šis ataskaitų rinkinys parengtas sukonsolidavus tik kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų finansines ataskaitas. Savivaldybės kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų sąrašas patvirtintas Šakių rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2018 m. lapkričio 8 d. įsakymu AT-1060 „Dėl viešojo sektoriaus subjektų grupių finansinėms ataskaitoms konsoliduoti sąrašo patvirtinimo“ ir pateiktas Lietuvos Respublikos finansų ministro 2019 m. sausio 30 d. įsakymu Nr. 1K-29 patvirtintoje 2018 metų konsolidavimo schemoje.

2018 m. sausio 1 d. įsteigta biudžetinė įstaiga – Griškabūdžio kultūros centras, buveinė – J. Jablonskio g. 1, Griškabūdis, Šakių raj.

2018 m. balandžio 25 d. priimtas Šakių rajono savivaldybės tarybos sprendimas Nr. T-150 „Dėl Šakių rajono Paluobių mokyklos-daugiafunkcio centro reorganizavimo prijungimo būdu prie Šakių rajono Griškabūdžio gimnazijos reorganizavimo sąlygų patvirtinimo“ reorganizuoti Šakių rajono Paluobių mokyklą-daugiafunkcį centrą prijungiant prie Šakių Griškabūdžio gimnazijos. Šakių rajono Paluobių mokyklos-daugiafunkcio centro finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2018 metų liepos mėn. paskutinės dienos duomenis ir duomenys pateikti į tarpinį 2018.01 laikotarpį.

2018 metais Savivaldybės kontroliuojamuose viešojo sektoriaus subjektuose vidutinis darbuotojų skaičius sudarė 2091 (2017 metais – 2286), t.y. darbuotojų skaičius sumažėjo palyginti su 2017 metais.

II. APSKAITOS POLITIKA

Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Savivaldybės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys už 2018 metus parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu ir Lietuvos Respublikos finansų ministro patvirtintais viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės apskaitomybės standartais (toliau –VSAFAS) ir kitais Lietuvos Respublikos teisės aktais, reglamentuojančiais viešojo sektoriaus subjektų grupių konsoliduotųjų finansinių ataskaitų parengimą.

Šis ataskaitų rinkinys parengtas ūkinių operacijų ir įvykių apskaitai taikant kaupimo principą bei taikant vienodus apskaitos metodus panašiems sandoriams ir kitiems įvykiams panašiomis aplinkybėmis.

Rengiant šį ataskaitų rinkinį reikšminga suma buvo laikoma tokia suma, kuri viršija 0,1 proc. Savivaldybės konsoliduotojo turto, t.y. 71827,62 Eur (Pažyma dėl 2018 m. gruodžio 31 d. konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkiniui taikomo reikšmingumo kriterijaus pridedama).

Finansinių ataskaitų konsolidavimo principai

Rengiant šį ataskaitų rinkinį konsoliduotos tik Savivaldybės kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų finansinės ataskaitos. Konsolidavimas vykdomas sudedant finansinių ataskaitų atitinkamus straipsnius ir eliminuojant konsoliduojamų subjektų tarpusavio ūkines operacijas ir jų rezultatus.

Finansinių ataskaitų valiuta

Nuo 2015-01-01, euro įvedimo dienos, informacija finansinių atskaitų rinkiniuose pareikiama eurais. Šiame konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinyje duomenys pateikti tūkstančiais eurų.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas (toliau – NT) vertinamas ir finansinės būklės ataskaitoje parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą. Išankstiniai mokėjimai už NT priskiriami prie NT. NT amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu.

NT amortizacijos minimalūs ir maksimalūs ekonominiai normatyvai (naudingo tarnavimo laikas) viešojo sektoriaus subjektams:

- programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija: 1-3 metai;
- patentai, išradimai, licencijos, įsigytos kitos teisės: 2-10 metų;
- kitas NT: 2-10 metų;
- prestižas: 5-15 metų.

Neriboto naudingo tarnavimo laiko NT (pvz., plėtros darbų, literatūros, mokslo ir meno kūrinių) amortizacija neskaičiuojama. Toks NT po pirminio pripažinimo rodomas įsigijimo savikaina, atėmus turto nuvertėjimo sumą.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas (toliau – IMT) pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka IMT sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus. IMT išskyrus žemę, kilnojamąsias, nekilnojamąsias kultūros vertybes ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo sumą ir turto nuvertėjimo sumą.

Žemė, kilnojamosios, nekilnojamosios kultūros vertybės ir kitos vertybės, išskyrus kilnojamųjų kultūros vertybių konservavimo ir restauravimo, o nekilnojamųjų kultūros vertybių – tvarkybos išlaidų dalį, kuria buvo padidinta šio IMT vertė, rodomos tikrąja verte. Tikrosios vertės pokytis per ataskaitinį laikotarpį parodomas tikrosios vertės rezerve.

Neriboto naudojimo laiko IMT (žemė, kultūros vertybės, kitos vertybės) ir bibliotekų fondų nusidėvėjimas neskaičiuojamas. Išankstiniai mokėjimai už IMT, gautas, bet dar nepradėtas naudoti, nebaigtas statyti ar komplektuoti turtas, priskiriamas prie IMT.

IMT nusidėvėjimo minimalūs ir maksimalūs ekonominiai normatyvai (naudingo tarnavimo laikas):

- pastatai: 4-140 metų;
- infrastruktūros ir kiti statiniai: 5-100 metų;
- nekilnojamojo kultūros paveldo objektų restauravimo darbai:7-30 metų;
- mašinos ir įrenginiai: 2-40 metų;
- transporto priemonės: 3-15 metų;
- baldai ir biuro įranga: 3-12 metų;
- kitas IMT: 1-50 metų.

IMT, kurį priimtas sprendimas parduoti, pergrupuojamas į atsargas to turto likutinę vertę tą dieną, kurią priimtas sprendimas tą turtą parduoti.

Pelnas ar nuostoliai, gauti pardavus IMT (taip pat ir pergrupuotą į atsargas), apskaičiuojami kaip skirtumas tarp pardavimo kainos ir IMT balansinės vertės, ir konsoliduotoje veiklos rezultatų ataskaitoje įtraukiami į kitos veiklos rezultatą.

Ilgalaikio turto nuvertėjimas

Savivaldybės kontroliuojami viešojo sektoriaus subjektai finansinių ataskaitų sudarymo datą peržiūri valdomo turto balansines vertes, kad nustatytų, ar yra kokių nors požymių, kad jų valdomo turto vertė sumažėjo. Jei tokių požymių yra, nustatoma tokio turto atsiperkamoji vertė, kuri palyginama su balansine turto verte. Jei atsiperkamoji vertė mažesnė už balansinę vertę, jų skirtumai pripažįstami nuvertėjimo nuostoliais.

Ilgalaikio materialiojo turto, vertinimo tikrąja verte, atveju, jei ataskaitinio laikotarpio pabaigoje tokio turto tikroji vertė nustatoma mažesnė, negu buvo ankstesnio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, tikrosios vertės rezervas mažinamas ankstesnio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nustatytos tikrosios vertės ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nustatytos vertės skirtumo suma. Jeigu apskaičiuotas skirtumas yra didesnis už tikrosios vertės rezervo likutį, priskiriamą šiam turtui, skirtumo, viršijančio tikrosios vertės likutį, suma rodoma kaip nuostolis dėl turto nuvertėjimo veiklos rezultatų ataskaitoje.

Biologinis turtas

Atsižvelgiant į paskirtį, biologinis turtas (toliau – BT) skirstomas į grupes:

- žemės ūkio veikloje naudojamas BT (gyvūnai ir augalai, kurie skirti parduoti arba gauti naują biologinį turtą arba žemės ūkio produkciją: medžiai, vaismedžiai, javai, galvijai, žuvys);
- ne žemės ūkio veikloje naudojamas BT (gyvūnai ir augalai, kurie skirti socialiniams, kultūriniams, gamtosauginiams, moksliniams, teisėsaugos, pažintiniams tikslams).

Ne žemės ūkio veikloje naudojamas BT pirminio pripažinimo ir paskesnio vertinimo metu registruojamas tikrąja verte. Kai tikroji vertė negali būti patikimai nustatyta, turtas apskaitoje registruojamas ir finansinės būklės ataskaitoje parodomas įsigijimo arba pasigaminimo savikaina.

Atsargos

Sudarant Savivaldybės konsoliduotas finansines atskaitas, atsargos įvertinamos įsigijimo ar pasigaminimo savikaina arba grynąja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Atsargų savikainai skaičiuoti taikomi šie atsargų įkainojimo būdai: „pirmas gautas, pirmas išduotas“ (FIFO), arba konkrečių kainų būdas. Kai atsargos parduodamos ar kitaip perleidžiamos, jų balansinė vertė yra pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos arba suteikiamos viešosios paslaugos. Atiduoto naudoti veikloje ūkinio inventoriaus vertė atidavimo momentu pripažįstama sąnaudomis.

Išankstiniai apmokėjimai

Konsoliduotosios finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Išankstiniai apmokėjimai“ rodomos:

- iš anksto sumokėtos sumos už atsargas, paslaugas, kurios suteiktos per 12 mėnesių nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos, ir kitą trumpalaikį turtą;
- ateinančių laikotarpių sąnaudos (pvz., prenumeratos, nuomos) – sumos, sumokėtos (užregistruotos apskaitoje) einamuoju ir ankstesniu ataskaitiniais laikotarpiais, kurios bus pripažintos sąnaudomis ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais.

Rengiant ataskaitų rinkinį išankstiniai apmokėjimai vertinami įsigijimo savikaina, sumažinta nuvertėjimo nuostoliais.

Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinos sumos – per 12 mėnesių nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos gautinos sumos. Šios sumos konsoliduotoje finansinės būklės atskaitoje rodomos verte, apskaičiuojama iš jų įsigijimo savikainos atėmus įvertintas neatgautinas sumas. Per vienerius metus gautinos sumos skirstomos į:

- gautinus mokesčius ir socialines įmokas;
- gautinas finansavimo sumas;

- gautinas sumas už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas;
- sukauptas gautinas sumas;
- kitas gautinas sumas (pvz., gautinos sumos iš rinkliavų, už prarastą turtą (išieškotos sumos už padarytą žalą, atskaitingų asmenų grąžintinos sumos, gautini veiklos mokesčiai, palūkanos, dividendai, gautinos grąžintinos finansavimo sumos ir kt.).

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai – pinigai, esantys kasoje, bankų sąskaitoje ir pervesti, bet dar negauti pinigai. Pinigų ekvivalentai – trumpalaikės (iki trijų mėnesių) likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai iškeičiamos į tam tikras pinigų sumas ir kurių vertės pokyčio rizika yra nereikšminga. Investicijos į nuosvybės vertybinius popierius nepriskiriamos prie pinigų ekvivalentų.

Pinigai ir jų ekvivalentai priskiriami prie trumpalaikio turto, tačiau jei pinigų ir jų ekvivalentų naudojimo arba disponavimo jais laikas apribojamas ilgiau nei 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos, jie priskiriami prie ilgalaikio finansinio turto (pvz., ilgalaikiai indėliai, kuriais negalima laikinai disponuoti ilgiau nei 12 mėnesių).

Finansavimo sumos, finansavimo pajamos ir finansavimo sąnaudos

Finansinėse ataskaitose finansavimo sumų (toliau – FS) straipsnyje parodomas viešojo sektoriaus subjektų gautas finansavimas iš savivaldybės ir valstybės biudžetų, iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų ir kitų šaltinių.

Kai savivaldybės kontroliuojami subjektai padaro sąnaudas, kurios finansuojamos iš valstybės ar savivaldybės gaunamų FS, jų sumai pripažįstamos finansavimo pajamos. Jei FS jau gautos, kartu registruojamas FS panaudojimas, jei bus gautos, - kartu registruojamos sukauptos finansavimo pajamos.

Finansavimo sąnaudos registruojamos šiais atvejais: jei savivaldybė uždirbo pajamų, kurias skyrė finansuoti viešojo sektoriaus ir (arba) ne viešojo sektoriaus turto įsigijimui ar kitoms išlaidoms; savivaldybė perdavė gautas FS ne viešojo sektoriaus subjektui. FS pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos FS, t.y. kai jos panaudojamos.

Jeigu pagal sutartį, išskyrus finansavimo ar paramos sutartį, padarytas išlaidas kompensuoja kitas VSS, tokia kompensacija nelaikoma FS ir registruojama kaip sąnaudų sumažinimas arba suteiktų paslaugų pajamomis, atsižvelgiant į sutarties sąlygas.

Savivaldybė, gaunanti FS, kurias perduoda kitiems viešojo sektoriaus subjektams arba panaudoja savo kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų veiklai finansuoti, finansavimo sąnaudų neturi.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansiniai įsipareigojimai (toliau –FĮ) skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. FĮ apskaitoje registruojami tik tada, kai viešojo sektoriaus subjektas prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Įsipareigojimai pagal nepradėtus vykdyti sandorius nepripažįstami finansiniais įsipareigojimais tol, kol jie neatitinka FĮ apibrėžimo. Finansinėse ataskaitose FĮ (išskyrus trumpalaikius, kurie nesusiję su rinkos kainomis) parodomi taip:

- FĮ, susiję su rinkos kainomis, - tikrąja verte;
- Iš suteiktų garantijų kilę FĮ – tikrąja verte;
- Kiti ilgalaikiai FĮ – amortizuota savikaina;
- Trumpalaikai FĮ – įsigijimo savikaina.

Savivaldybės skola ir kitos skolinimosi išlaidos

Savivaldybės vardu gautos trumpalaikės ir ilgalaikės paskolos (iš Finansų ministerijos ir komercinių bankų) bei skolinimosi išlaidos apskaitomos savivaldybės įžde vadovaujantis 17-VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ bei kitų VSAFAS nuostatomis.

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada, kai dėl įvykio praeityje viešojo sektoriaus subjektas turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam vykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta.

Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos

Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos pripažįstamos pajamomis pagal kaupimo principą, atsiradus mokesčio arba socialinės įmokos prievolei nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Kitos pajamos

Pajamos rodomos savivaldybės konsoliduotose finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Sąnaudos

Savivaldybės sąnaudos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo padarytos – kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Veiklos rezultatų ataskaitoje sąnaudos grupuojamos pagal tai, kokią veiklą vykdant jos buvo padarytos. Sąnaudų grupės pagal veiklos rūšis: pagrindinės veiklos sąnaudos, kitos veiklos sąnaudos ir finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos. Sąnaudų grupavimas nepriklauso nuo to, iš kokių finansavimo šaltinių ar kokių pajamų jos apmokamos.

Veiklos rezultatų atsakaitoje rodomos pagrindinės veiklos sąnaudos sugrupuotos pagal pagrindines valstybės funkcijas. Prie kitų sąnaudų priskiriama: nuostoliai iš ilgalaikio materialiojo

ir nematerialiojo turto perdavimo, sąnaudos, susijusios su atsitiktiniu turto perdavimu, sąnaudos, susijusios su pajamų, rodomų kitos veiklos pajamų straipsnyje, uždirbimu, tarp jų sąnaudos, susijusios su komercine veikla (turto nuoma, paslaugų teikimas ir kt.).

Segmentai

Veiklos segmentas pagal valstybės funkciją – veiklos dalis, apimanti vienos valstybės funkcijos atlikimą. Sąnaudos ir pinigų srautai prie veiklos segmentų priskiriami pagal tai, kokioms valstybės funkcijoms vykdyti skiriami ir naudojami ištekliai. Prie tam tikro segmento priskirtas sąnaudas ir pinigų srautus sudaro sumos, kurios tiesiogiai priskiriamos prie segmento, ir sumos, kurios gali būti netiesiogiai, tačiau pagįstai priskiriamos prie segmento. Jei sąnaudų ir pinigų srautų priskyrimo prie konkretaus segmento pagrindas yra neaiškus, šios sumos priskiriamos prie didžiausią veiklos dalį apimančio segmento. Šiame ataskaitų rinkinyje informacija pagal segmentus teikiama apie pagrindinės veiklos sąnaudas ir pinigų srautus.

Operacijos užsienio valiuta

Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojusį Lietuvos banko skelbiamą užsienio valiutos kursą. Valiutos kurso ir valiutos keitimo kurso skirtumas, susidaręs keičiant (perkant ir parduodant) valiutą, laikomas banko paslauga ir apskaitoje registruojamas kaip pagrindinės veiklos kitos sąnaudos. Kiekvieno ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną valiutiniai straipsniai įvertinami (perkainojami) taikant tos dienos valiutos kursą.

Nuosavybės metodo įtaka

Nuosavybės metodas – apskaitos metodas, kai investicija iš pradžių apskaitoje registruojama įsigijimo savikaina, o vėliau jos vertė didinama arba mažinama atsižvelgiant į ūkio subjekto, į kurį investuota, investuotojui tenkančios grynojo turto dalies pokyčius po įsigijimo. Metų pabaigoje nuosavybės metodo įtaka paprastai registruojama pagal kontroliuojamų subjektų dvylikos mėnesių tarpinių finansinių ataskaitų (neaudituotų) duomenis. Jeigu audituotų finansinių ataskaitų balanse įmonės veiklos rezultatas skiriasi, nuosavybės metodu apskaičiuotos investicijos vertės koregavimai daromi kitų metų pirmo pusmečio finansinėse ataskaitose.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai

Jei savivaldybės kontroliuojamas viešojo sektoriaus subjektas yra sudaręs sutartį, pagal kurią jis su kitais subjektais yra solidariai atsakingas už įsipareigojimo vykdymą, tokio įsipareigojimo vykdymo išlaidų dalis, kurią prisiėmė kitos sutarties šalys, šio ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte rodoma kaip neapibrėžtasis įsipareigojimas.

Apyskaitinių įverčių keitimas

Apyskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą, arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių. Subjekto

apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu.

Apskaitos klaidų taisymas

Pastebėtos praėjusių ataskaitinių laikotarpių klaidos taisomos einamojo atskaitinio laikotarpio kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų finansinėse atskaitose iki jų patvirtinimo viešojo sektoriaus apskaitos ir ataskaitų konsolidavimo informacinėje sistemoje dienos. Jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir rodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija. Jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir rodomas veiklos rezultatų ataskaitos straipsnije *„Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka"*. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t.y. nekoreguojama.

Tarpusavio užskaita

Sudarant finansinių atskaitų rinkinį, finansinis turtas ir įsipareigojimai, taip pat pajamos ir sąnaudos parodomos atskirai. Tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS numato būtent tokias užskaitas.

III. PASTABOS

Konsoliduotųjų finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto pastabas sudaro lentelės, kurios paaiškina reikšmingus konsoliduotųjų finansinių ataskaitų straipsnius. Ši informacija yra sujungiama į aiškinamojo rašto pastabų grupes, kurios numeruojamos nuo P01 iki P27.

Apskaitos politika ir apskaitinių įverčių keitimas (P01)

Apskaitos klaidos taisomos apskaitos klaidų taisymo sąskaitose ir parodoma veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka". 2018 metų apskaitos politikos keitimo ir esminių apsakaitos klaidų taisymo įtaka sudarė 0,00 tūkst. Eur.

Informacija pagal segmentus (P02)

2018 m. savivaldybės pagrindinės veiklos sąnaudų detalizavimas pagal atliekamas valstybės funkcijas pateiktas šio aiškinamojo rašto P2 priede.

Per 2018 metus buvo padaryta 43166,31 tūkst. Eur pagrindinės veiklos sąnaudų.

Per ataskaitinį laikotarpį savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos sudarė 21250,25 tūkst. Eur (49% nuo pagrindinės veiklos sąnaudų), iš kurių daugiausia teko švietimo funkcijai – 10877,99 tūkst. Eur.

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos buvo lygios 3369,76 tūkst. Eur (7,8% nuo pagrindinės veiklos sąnaudų).

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos sudarė 1439,57 tūkst. Eur (3,3% nuo pagrindinės veiklos sąnaudų), daugiausia sąnaudų patyrė švietimo funkcijas atliekantys viešojo sektoriaus subjektai – 597,68 tūkst. Eur.

Transporto sąnaudos sudarė 416,12 tūkst. Eur (1% nuo pagrindinės veiklos sąnaudų) , iš kurių daugiausiai teko švietimo funkcijai – 117,42 tūkst. Eur.

Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos sudarė – 1006,77 tūkst. Eur (2,3% nuo pagrindinės veiklos sąnaudų) , iš kurių daugiausia teko ekonomikos funkcijai – 502,26 tūkst. Eur.

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos sąnaudos sudarė – 2222,06 tūkst. Eur, (5,1% nuo pagrindinės veiklos sąnaudų).

Socialinių išmokų sąnaudos sudarė 9341,18 tūkst. Eur, (21,6% nuo pagrindinės veiklos sąnaudų).

Kitų paslaugų sąnaudos sudarė 1561,34 tūkst. Eur (3,6% nuo pagrindinės veiklos sąnaudų), iš kurių daugiausia teko švietimo funkcijai – 344,18 tūkst. Eur.

Nematerialusis turtas (P03)

Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas šio aiškinamojo rašto P3 priede. Šakių rajono savivaldybės konsoliduotasis nematerialus turtas per 2018 metus sudarė 338,66 tūkst. Eur (2017 m. – 396,60 tūkst. Eur).

Didžiausią dalį Savivaldybės nematerialiojo turto sudaro nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai – 195,74 tūkst. Eur, kitas nematerialusis turtas – 124,77 tūkst. Eur bei programinė įranga ir jos licencijos – 17,64 tūkst. Eur.

2018 m. nematerialiojo turto įsigyta už 13,19 tūkst. Eur. Per 2018 m. apskaičiuota 71,13 tūkst. Eur nematerialiojo turto amortizacija ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukaupta amortizacijos suma sudarė 601,40 tūkst. Eur.

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 501,87 tūkst. Eur.

Ilgalaikis materialusis turtas (P04)

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas aiškinamojo rašto P4 priede. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 60408,88 tūkst. Eur (2017 m. – 59487,78 tūkst. Eur). Didžiausią dalį savivaldybės konsoliduotojo ilgalaikio materialiojo turto sudarė pastatai 24805,70 tūkst. Eur ir infrastruktūros ir kiti statiniai - 21782,97 tūkst. Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialiojo turto įsigyta už 4890,39 tūkst. Eur, parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį sudarė 335,97 tūkst. Eur, apskaičiuotas

ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas per ataskaitinį laikotarpį 3300,15 tūkst. Eur, sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 60425,72 tūkst. Eur.

Materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina – 14589,04 tūkst. Eur (2017 m. – 11817,87 tūkst. Eur).

Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 10313,35 tūkst. Eur (2017 m. – 10313,35 tūkst. Eur).

Finansinis turtas (P05, P06)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansinio turto vertė sudarė 6230,77 tūkst. Eur (2017 m. – 6416,34 tūkst. Eur).

Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą pateikta 2 lentelėje.

2 lentelė. Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą

(tūkst. Eur)

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1.	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius	6175,68	5952,16
2.	Po vienų metų gautinos sumos	19,76	39,53
3.	Kitas ilgalaikis finansinis turtas	10,32	10,96
	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą	25,00	413,68
4.	Iš viso	6230,77	6416,34

Biologinis turtas (P07)

Biologinio turto savivaldybės apskaitoje 2018 m. užregistruota už 11,70 tūkst. Eur, tai parkų ir skverų želdiniai.

Atsargos (P08)

Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas šio aiškinamojo rašto P8 priede. Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 499,60 tūkst. Eur (2017 m. – 494,31 tūkst. Eur), iš kurių didžiausią dalį sudaro medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius – 447,57 tūkst. Eur.

Išankstiniai apmokėjimai (P09)

Informacija pateikta šio aiškinamojo rašto P9 priede.

Per vienus metus gautinos sumos (P10)

Informacija pateikta šio aiškinamojo rašto P10 priede. Per vienerius metus gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 2210,42 tūkst. Eur. Gautinų sumų įsigijimo savikaina – 2440,27 tūkst. Eur, kurią sudarė: gautini mokesčiai ir socialinės įmokos – 373,13 tūkst. Eur (gautini mokesčiai tai iš Lietuvos Respublikos finansų ministerijos bei kitos mokesčių pajamos iš VMI).

Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 760,99 tūkst. Eur. Sukauptos gautinos sumos sudarė 1126,64 tūkst. Eur, iš jų: iš biudžeto 443,35 tūkst. Eur ir kitos 683,29 tūkst. Eur. Kitos gautinos sumos – 179,34 tūkst. Eur.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai (P11)

Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė – 2089,31 tūkst. Eur. Lyginant su 2017 m. padidėjo.

Finansavimo sumos (P12)

Informacija apie savivaldybės finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta šio aiškinamojo rašto P12 priede. Finasavimo sumų likutis finansinės būklės ataskaitoje parodo ne tik nepanaudotą finansavimo likutį pinigais, bet ir finasavimo sumų likutį, kuris dar neatnešė ekonominės naudos. Jeigu turtas visiškai nenudėvėtas, tai ir finasavimo sumos nepanaudotos. Jeigu yra išankstinių apmokėjimų, tačiau paslaugos dar negautos, tai taip pat yra nepanaudotos finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansavimo sumų likutis sudarė 34153,41 tūkst. Eur, iš jų valstybės biudžeto lėšos 19973,92 tūkst. Eur, Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšos 13590,94 tūkst. Eur, likusi dalis finansavimo sumų – iš kitų šaltinių 588,55 tūkst. Eur. Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto konsoliduotose ataskaitose išsieliminuoja, todėl ataskaitinio laikotarpio pabaigoje likutis yra lygus nuliui.

Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai (P13)

Informacija apie finansinių įsipareigojimų pokytį per 2018 metus pateikta aiškinamojo rašto P13 priede.

Savivaldybės finansinius įsipareigojimus sudaro gautos ilgalaikės paskolos ir kiti ilgalaikiai ir trumpalaikiai įsipareigojimai.

Savivaldybė yra paėmusi ilgalaikes paskolas iš komercinių bankų investiciniams projektams finansuoti. Savivaldybės finansinių įsipareigojimų balansinė vertė laikotarpio pabaigoje 3948,82 tūkst. Eur (2017 m. – 3948,82 tūkst. Eur) iš jų ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai – 3004,92 tūkst. Eur (2017 m. – 3306,65 tūkst. Eur), o trumpalaikių –827,23 tūkst. Eur (2017 m. – 694,41 tūkst. Eur).

Informacija apie gautų paskolų grąžinimą pagal terminus pateikta 3 lentelėje.

Informacija apie paskolų įvykdymo terminus ir palūkanų normas pateikta 4 lentelėje.

3 lentelė. Gautos paskolos ir išleisti ne nuosavybės vertybiniai popieriai pagal grąžinimo ir išpirkimo laikotarpius paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną

(tūks. Eur)

Eil. Nr.	Išpirkimo arba grąžinimo terminas	Nominalioji finansinių įsipareigojimų vertė	Balansinė finasinių įsipareigojimų vertė
1.	Vieni metai	799,60	799,60
2.	Nuo vienų iki dvejų metų	615,97	615,97
3.	Nuo dvejų iki trejų	551,93	551,93
4.	Nuo trejų iki ketverių	290,13	290,13
5.	Nuo ketverių iki penkerių metų	269,97	269,97
6.	Ilgesnis kaip penkeri metai	1258,72	1258,72
7.	**Iš viso**	**3786,33**	**3786,33**

4 lentelė. Informacija apie paskolų įvykdymo terminus ir palūkanų normas

(tūkst. Eur)

Eil. Nr.	Paskolos grąžinimo terminas	Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		beprocentės paskolos	paskolos su fiksuota palūkanų norma	paskolos su kintama palūkanų norma
1	2	3	4	5
1.	Per vienus metus:		112	688
1.1.	Trumpalaikės paskolos		-	-
1.2.	Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis		112	688
2.	Nuo vienų iki penkerių metų		447	1281
3.	Po penkių metų		1180	79
4.	Iš viso paskolų (1+2+3)		1738	2048

Paskolų grąžinimas ir palūkanų mokėjimas bankams vykdomas kas mėnesį, Finansų ministerijai palūkanos mokamos du kartus per metus.

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

Išsamesnė informacija pateikta šio aiškinamojo rašto P14 priede.

2018 m. pabaigoje Šakių rajono savivaldybės grupės finansinės nuomos įsipareigojimai sudarė 45,82 tūkst. Eur, iš jų per vienerius metus mokėtinų įmokų – 27,63 tūkst. Eur, nuo vienerių iki penkerių metų – 18,19 tūkst. Eur. Turto, naudojamo pagal finansinę nuomą (lizingą), balansinę vertę sudarė ilgalaikis materialusis turtas – 148,76 tūkst. Eur iš jų žemė 23,95 tūkst. Eur, transporto priemonės 123,58 tūkst. Eur ir 1,23 tūkst. baldai ir biuro įranga.

Pagal panaudos sutartis gauto turto balansinė vertė konsoliduotoje ataskaitoje paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną – 1737,04 tūkst. Eur (2017 metais 1535,82).

Atidėjiniai (P15)

Atidėjinių per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Suteiktos garantijos dėl paskolų (P16)

Informacija apie suteiktas garantijas dėl paskolų pateikta šio aiškinamojo rašto P16 priede. Paskolų, dėl kurių suteiktos garantijos, likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 1006,28 tūkst. Eur (2017 m. – 769 tūkst. Eur). Šios garantijos suteiktos: UAB „Šakių vandenys“ ir UAB „Šakių šilumos tinklai“.

Trumpalaikės mokėtinos sumos (P17)

Informacija apie trumpalaikes mokėtinas sumas detalizuota šio aiškinamojo rašto P17 priede.

Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė konsoliduotoje ataskaitoje sudarė – 2042,41 tūkst. Eur (2017 m. – 1987,19 tūkst. Eur), tarp jų viešojo sektoriaus subjektams – 853,50 tūkst. Eur. Trumpalaikių mokėtinų sumų didžiausią dalį sudarė: sukauptos atostoginių sąnaudos – 1352,02 tūkst. Eur (2017 m. – 1377,18 tūkst. Eur) ir su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 308,06 tūkst. Eur (2017 m. – 320,16 tūkst. Eur).

Grynasis turtas (P18)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Savivaldybės grynasis turtas buvo 31004,93 tūkst. Eur (2017 m. – 31079,49 tūkst. Eur). Sukauptas perviršis ar deficitas 27897,03 tūkst. Eur, tikrosios vertės rezervas 2717,79 tūkst. Eur ir nuosavybės metodo įtaka 390,11 tūkst. Eur.

Savivaldybės konsoliduotose finansinėse ataskaitose rodomi tik ūkinių operacijų su prie viešojo sektoriaus subjektų grupės nepriklausančiais viešojo sektoriaus subjektais rezultatai (perviršis arba deficitas). Konsolidavimas nėra tik sumavimas. Rengiant savivaldybės KFAR visų grupės subjektų rezultatai yra sumuojami ir eliminuojamos tarpusavio operacijos, didžiausią įtaką turi finansavimo sąnaudų ir finansavimo pajamų eliminavimas, tačiau gali būti ir kitų pajamų/sąnaudų operacijų, eliminuojamų savivaldybės grupėje.

Savivaldybės grynasis turtas – tai savivaldybės viso turto ir įsipareigojimų bei finansavimo sumų (iš valstybės biudžeto, Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų ir kitų šaltinių) skirtumas. Konsoliduotasis grynasis turtas reikšmingai skiriasi nuo aritmetiškai susumuoto įstaigų grynojo turto, nes eliminuotos finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto konsoliduotose finansinėse ataskaitose yra priskiriamos prie grynojo savivaldybės turto (skirtumai gali susidaryti ir dėl kitų operacijų eliminavimo, tačiau finansavimo sumos turi didžiausią įtaką).

Papildoma detali informacija pateikta Grynojo turto pokyčių ataskaitoje .

Mokesčių pajamos (P19)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje mokesčių pajamos grynąja verte sudarė 15489,26 tūkst. Eur. Didžiąją mokesčių pajamų dalį – 91,5%, kaip ir praėjusį atsakaitinį laikotarpį sudarė gyventojų pajamų mokestis – 14176,96 tūkst. Eur, turto mokesčiai – 8,1%, kiti mokesčiai (už valstybinius gamtos išteklius ir aplinkos teršimą) apie 0,4%.

Mokesčių sumos pagal atskirą mokestį grynąja verte pateikti šio aiškinamojo rašto P19 priede ir 5 lentelėje.

5 lentelė. Mokesčių sumos pagal atskirą mokestį grynąja verte

(tūkst. Eur)

Eil. Nr.	Mokesčio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis
1	2	3
1.	**Pajamų ir pelno mokesčių iš viso:**	**14176,96**
1.1	*Gyventojų pajamų mokestis*	14176,96
2.	**Turto mokesčių iš viso:**	**1255,06**
2.1	*Žemės mokestis*	925,46
2.2	*Paveldimo turto mokestis*	16,91
2.3	*Nekilnojamo turto mokestis*	312,69
3.	**Kitų mokesčių iš viso:**	**57,24**
3.1	*Mokestis už valstybinius gamtos išteklius*	28,64
3.2	*Mokestis už aplinkos teršimą*	28,60
4.	**Mokesčių pajamų iš viso:**	**13496,84**

Socialinių įmokų pajamos (P20)

Socialinių įmokų pajamų Šakių rajono savivaldybė neturėjo.

Kitos pagrindinės veiklos pajamos (P21)

Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikiama šio aiškinamojo rašto P21 priede. Pagrindinės veiklos kitų pajamų suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 7289,95 tūkst. Eur. Didžiąją dalį pagrindinės veiklos kitų pajamų sudarė suteiktų paslaugų pajamos – 6645,80 tūkst. Eur, kitos pajamos tūkst. Eur.– 605,14 tūkst. Eur ir pajamos iš rinkliavų – 39,55 tūkst. Eur.

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (P23)

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikta šio aiškinamojo rašto P23 priede.

Savivaldybės konsoliduotojų finansinių ataskaitų rinkinyje finansinės ir investicinės veiklos pajamos sudaro 30,83 tūkst. Eur, iš jų didžiausią dalį sudarė Savivaldybės iždo baudų ir delspinigių pajamos – 29,61 tūkst. Eur, t.y. 96,0% visų finansinės ir investicinės veiklos pajamų.

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas 2018 metų pabaigoje buvo neigiamas – 64,06 tūkst. Eur.

Finansinės rizikos valdymas (P24)

Informacija apie įsipareigojimų dalį eurais ir užsienio valiutomis pateikta aiškinamojo rašto P24 priede. Įsipareigojimų eurais ataskaitinio laikotarpio pabaigoje balansinė vertė sudarė –7817,76 tūkst. Eur, (2017 m. 7888,33 tūkst. Eur).

Neapibrėžtieji įsipareigojimai (P25)

Šakių rajono savivaldybė neapibrėžtųjų įsipareigojimų neturėjo.

Poataskaitiniai įvykiai (P26)

Šakių rajono savivaldybėje svarbių nekoreguojamųjų poataskaitinių ūkinių įvykių nėra.

Informacija apie kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus subjektus (P27)

Informacija apie kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus subjektus pateikta šio aiškinamojo rašto lentelėse: „Kontroliuojamų viešųjų įstaigų jungtinė finansinės būklės ataskaita (balansas)“ ir „Kontroliuojamų akcinių ir uždarųjų akcinių bendrovių jungtinės finansinės būklės ataskaita (balansas)“.

Pinigų srautai

Konsoliduotoje pinigų srautų ataskaitoje rodoma žemesnio lygio pinigų srautų ataskaitoje rodomų pervestų lėšų suma eliminavus tarpusavio pervedimus. Pinigų srautų ataskaitoje pinigų srautai grupuojami į pinigų srautus iš pagrindinės, investicinės ir finansinės veiklos.

Pagrindinės veiklos pinigų srautai rodo, iš kokių viešojo sektoriaus subjekto pagrindinės veiklos sričių (dėl kokių vykdomų viešojo sektoriaus subjekto pagrindinės veiklos sričių) gaunamos pinigų įplaukos ir daromos išmokos.

Savivaldybės pagrindinės veiklos pinigų srautų įplaukos sudarė 42844,62 tūkst. Eur (2017 m. 38539,94 tūkst. Eur). Didžiausią įplaukų dalį sudarė finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms iš valstybės biudžeto 19239,08 tūkst. Eur (2017 m. – 17995,99 tūkst. Eur) ir įplaukos iš mokesčių – 15950,57 tūkst. Eur (2017 m. 13731,53 tūkst. Eur).

Pagrindinės veiklos išmokos sudarė 36239,30 tūkst. Eur (2017 m. 32420,92 tūkst. Eur). Didžiausia išmokų dalis teko švietimo – 13071,83 tūkst. Eur ir socialinės apsaugos – 11480,02 tūkst. Eur valstybės funkcijoms.

Investicinės veiklos pinigų srautai rodo išmokas, padarytas per ataskaitinį laikotarpį įsigyjant ilgalaikį turtą ir biologinį turtą, kuris ilgą laiką teiks ekonominę naudą, sudarys sąlygas teikti viešąsias paslaugas. Investicinės veiklos pinigų srautai sudarė 3521,60 tūkst. Eur (2017 m. – 3430,65 tūkst. Eur).

Viešojo sektoriaus subjekto finansinės veiklos pinigų srautai rodo, kokiu mastu per ataskaitinį laikotarpį viešojo sektoriaus subjektas naudojosi išoriniais finansavimo šaltiniais. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansinės veiklos pinigų srautai sudarė 188,35 tūkst. Eur (2017 m. –266,90 tūkst. Eur).

Vadovaujantis viešojo sektoriaus subjektų finansinių ataskaitų rinkinių konsolidavimo metodikos 52 punktu, pateikiama „Konsolidavimo kontrolės bendroji ataskaita (detali) metinė“ (2 priedas) ir „Bendroji konsoliduotųjų finansinių ataskaitų korektiškumo tikrinimo ataskaita“ (3 priedas).

Rengiant Šakių rajono savivaldybės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinį VSAKIS buvo atlikta 11 konsolidavimo įrašų. 4 priede pateikiamas konsolidavimo įrašų registras.

Administracijos direktorius Dainius Grincevičius

R. Maciukevičienė, tel. (8 345) 66119, el.p. renata.maciukeviciene@sakiai.lt

1 priedas

INFORMACIJA APIE KONTROLIUOJAMUS, ASOCIJUOTUOSIUS IR KITUS SUBJEKTUS

Eil. Nr.*	Subjekto tipas ir pavadinimas
1	2
1	**Kontroliuojamos biudžetinės įstaigos**
1.1	Šakių rajono savivaldybės administracija
1.2	Kontrolės ir audito tarnyba
1.3	Šakių rajono savivaldybės viešoji biblioteka
1.4	Šakių kultūros centras
1.5	Gelgaudiškio kultūros centras
1.6	Griškabūdžio kultūros centras
1.7	Kudirkos Naumiesčio kultūros centras
1.8	Sintautų kultūros centras
1.9	Zanavykų krašto muziejus
1.10	Šakių socialinių paslaugų centras
1.11	Šakių rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuras
1.12	Šakių "Žiburio" gimnazija
1.13	Kudirkos Naumiesčio Vinco Kudirkos gimnazija
1.14	Šakių "Varpo" mokykla
1.15	Šakių rajono Gelgaudiškio pagrindinė mokykla
1.16	Šakių rajono Griškabūdžio gimnazija
1.17	Šakių rajono Kriūkų mokykla
1.18	Šakių rajono Lekėčių mokykla
1.19	Šakių rajono Lukšių Vinco Grybo gimnazija
1.20	Šakių rajono Plokščių mokykla - daugiafunkcis centras
1.21	Šakių rajono Kidulių pagrindinė mokykla
1.22	Šakių rajono Sintautų pagrindinė mokykla
1.23	Šakių rajono Slavikų pagrindinė mokykla
1.24	Šakių rajono Žvirgždaičių progimnazija
1.25	Šakių meno mokykla
1.26	Šakių lopšelis-darželis „Berželis“
1.27	Šakių lopšelis-darželis "Klevelis"
1.28	Šakių rajono Gelgaudiškio vaikų darželis "Eglutė"
1.29	Šakių rajono savivaldybės jaunimo kūrybos ir sporto centras
1.30	Šakių rajono Pedagoginė psichologinė tarnyba
1.31	Šakių rajono Gelgaudiškio "Šaltinio" specialiojo ugdymo centras
1.32	Lukšių kultūros centras
1.33	Kukarskės globos namai
2	**Kontroliuojamos viešosios įstaigos, priskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų**
2.1	VšĮ Gelgaudiškio ambulatorija
2.2	VšĮ Griškabūdžio ambulatorija

2.3	VšĮ Kidulių ambulatorija
2.4	VšĮ Kudirkos Naumiesčio pirminės sveikatos priežiūros centras
2.5	VšĮ Lekėčių ambulatorija
2.6	VšĮ Lukšių ambulatorija
2.7	VšĮ Panemunių ambulatorija
2.8	VšĮ Šakių greitosios medicinos pagalbos stotis
2.9	VšĮ Šakių ligoninė
2.10	VšĮ Šakių pirminės asmens sveikatos priežiūros centras
3	**Kontroliuojamos viešosios įstaigos, nepriskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų**
3.1	VšĮ Šešupės euroregiono turizmo ir informatikos centras
3.2	VšĮ Šakių verslo informacijos centras
3.3.	VšĮ Šakių krepšinio klubas
3.4	VšĮ Nemuno euroregiono Marijampolės biuras
3.5	VšĮ Šakių rajono savivaldybės priešgaisrinė tarnyba
4	**Valstybės ir savivaldybių įmonės****
5	**Kontroliuojamos akcinės ir uždarosios akcinės bendrovės**
5.1	UAB "Šakių laidotuvių namai"
5.2	UAB "Šakių vandenys"
5.3	UAB "Šakių autobusų parkas"
5.4	UAB "Šakių šilumos tinklai"
5.5	UAB "Marijampolės apskrities atliekų tvarkymo centras"
5.6	UAB "Šakių komunalinis ūkis"
6	**Asocijuotieji subjektai**
7	**Kiti subjektai**
7.1	Administruojami išteklių fondai
7.1.1	Šakių rajono savivaldybės iždas
7.2	Administruojami mokesčių fondai
7.3	Kiti subjektai

Šakių rajono savivaldybė,Bažnyčios g. 4, LT-71120 Šakiai

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147423570
D/L 2019-05-22 14:59:24

I Bendroji informacija

INFORMACIJA APIE KONTROLIUOJAMUS, ASOCIJUOTUOSIUS IR KITUS SUBJEKTUS ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE

Eil. Nr.	Subjekto tipas ir pavadinimas	Subjektų skaičius
1	2	3
1	Kontroliuojamos biudžetinės įstaigos	33
2	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, priskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų	10
3	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, nepriskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų	5
4	Valstybės ir savivaldybių įmonės*	
5	Kontroliuojamos akcinės ir uždarosios akcinės bendrovės	6
6	Asocijuotieji subjektai	
7	Administruojami išteklių fondai	1
8	Administruojami mokesčių fondai	
9	Kiti subjektai	

* Teikiama informacija apie tas valstybės ar savivaldybės įmones, kuriose viešojo sektoriaus subjektas įgyvendina įmonės savininko teises ir pareigas.

Patvirtinta
ID -2147423570
D/L 2019-05-22 14:59:24

Finansinis ataskaitų aiškinamasis raštas

1 Bendroji informacija

Šakių rajono savivaldybė,Bažnyčios g. 4, LT-71120 Šakiai

Adresas: Bažnyčios g. 4, LT-71120 Šakiai

Subjektų grupė užsiima veikla

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
2.091	2.286

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

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

Šakių rajono savivaldybė,Bažnyčios g. 4, LT-71120 Šakiai

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai						
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-2.412,60	-12,07	-658,68	-2.624,08	-2.513,05	-72,37	-6.567,99
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-1.703,31	-10,52		-188,78	-659,62	-3,24	-4.894,99
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	-200,36		-0,28	-1.146,67	-1.182,01	-36,19	-150,25
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-94,67	-1,23		-266,51	-134,74	-9,18	-225,16
1.4	Komandiruočių	-3,85				-0,21		-0,05
1.5	Transporto	-54,43			-3,04	-88,82	-0,02	-95,89
1.6	Kvalifikacijos kėlimo	-12,40	-0,15		-1,16	-0,07		-5,48
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-8,32			-502,26	-51,37	-15,38	-141,60
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	-3,42			-19,04	-111,27		0,00
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-114,74	-0,04		-34,90	-134,48	-6,55	-683,67
1.10	Socialinių išmokų					-0,40	-0,64	
1.11	Nuomos	-0,58				-8,71		
1.12	Finansavimo	-58,63		-658,40	-304,33	0,00	0,00	-2,79
1.13	Kitų paslaugų	-157,84	-0,13		-157,38	-141,36	-1,17	-330,90
1.14	Kitos	-0,06						-37,21
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka							
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai							
3.1	Išmokos	-2.343,30	-11,54		-1.146,60	-1.231,28	-33,63	-4.931,75
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-1.729,98	-9,99		-194,72	-662,34	-3,61	-3.166,04
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-132,88	-1,23		-1,53	-150,20	-0,77	-237,19
3.1.3	Komandiruočių	-3,85				-0,21		-0,05
3.1.4	Transporto	-51,28			-1,65	-80,37		-93,02
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo	-12,16	-0,15		-1,16	-0,06		-4,70
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-10,65			-227,56	-35,53	-22,77	-161,69
3.1.7	Atsargų įsigijimo	-82,59	-0,04		-13,91	-41,03	-0,40	-664,47
3.1.8	Socialinių išmokų	-5,54			-0,43	-1,82	-0,03	-3,28
3.1.9	Nuomos	-0,98				-8,75		
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-245,53	-0,13		-494,31	-249,85	-6,05	-274,43
3.1.11	Sumokėtos palūkanos	-64,71						-1,85
3.1.12	Kitos išmokos	-3,16			-211,33	-1,12		-325,05

Patvirtinta
ID -2147423570
D/L 2019-05-22 14:59:24

P2 Informacija pagal segmentus

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai			Iš viso
		Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-2.416,55	-13.713,28	-12.175,66	-43.166,31
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-1.409,17	-10.877,99	-1.502,62	-21.250,25
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	-174,17	-430,44	-49,38	-3.369,76
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-80,58	-597,68	-29,83	-1.439,57
1.4	Komandiruočių	-2,83	-8,31	-1,54	-16,79
1.5	Transporto	-26,17	-117,42	-30,33	-416,12
1.6	Kvalifikacijos kėlimo	-3,35	-30,41	-6,79	-59,80
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-202,32	-69,60	-15,92	-1.006,77
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	-3,28	-14,08	0,00	-151,09
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-153,98	-795,58	-298,13	-2.222,06
1.10	Socialinių išmokų	-1,52	-250,74	-9.087,88	-9.341,18
1.11	Nuomos		-5,00		-14,29
1.12	Finansavimo	-66,14	-69,25	-967,45	-2.126,99
1.13	Kitų paslaugų	-272,88	-344,18	-155,49	-1.561,34
1.14	Kitos	-20,15	-102,60	-30,28	-190,31
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka				
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai				
3.1	Išmokos	-1.989,36	-13.071,83	-11.480,02	-36.239,30
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-1.423,42	-10.856,41	-1.440,83	-19.487,33
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-76,25	-602,39	-38,73	-1.241,17
3.1.3	Komandiruočių	-2,32	-8,31	-2,00	-16,74
3.1.4	Transporto	-24,53	-76,78	-33,71	-361,34
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo	-3,36	-30,97	-7,31	-59,86
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-30,31	-94,74	-13,96	-597,20
3.1.7	Atsargų įsigijimo	-133,43	-713,72	-260,95	-1.910,55
3.1.8	Socialinių išmokų	-2,67	-314,75	-9.656,07	-9.984,59
3.1.9	Nuomos		-5,00		-14,73
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-286,62	-312,07	-25,55	-1.894,53
3.1.11	Sumokėtos palūkanos		0,00		-66,56
3.1.12	Kitos išmokos	-6,44	-56,70	-0,91	-604,71

PRAĖJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai						
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-2,394	-16	-687	-2,223	-2,144	-89	-6,070
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-1,549	-6		-199	-640	-3	-4,498
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	-146		-1	-728	-1,051	-3	-179
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-123	-1		-36	-121		-225
1.4	Komandiruočių	-1	0					0
1.5	Transporto	-52			-3	-76		-93
1.6	Kvalifikacijos kėlimo	-19	0		-1	-1		-6
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-13			-759	-23	-46	-77
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	-36			-60	-1	-22	0
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-185	-8		-14	-136	-10	-704
1.10	Socialinių išmokų							
1.11	Nuomos	-1				-4		
1.12	Finansavimo	-106	0	-680	-246	-15	0	-4
1.13	Kitų paslaugų	-164	0	-6	-177	-76	-2	-254
1.14	Kitos						-3	-28
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka							
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai							
3.1	Išmokos	-1,965	-15		-897	-1,040	-64	-4,489
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-1,541	-6		-181	-615	-3	-2,894
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-139	-1		-15	-122	0	-237
3.1.3	Komandiruočių	-1	0					0
3.1.4	Transporto	-60			-4	-74		-93
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo	-18	0		-1	-1		-6
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-20			-484	-18	-41	-180
3.1.7	Atsargų įsigijimo	-117	-8		-9	-205	-15	-640
3.1.8	Socialinių išmokų	-2						
3.1.9	Nuomos	-1				-4		
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-37	0		0		-5	-211
3.1.11	Sumokėtos palūkanos	-28						-6
3.1.12	Kitos išmokos	0			-203	0		-224

Patvirtinta
ID -2147423570
D/L 2019-05-22 14:59:24

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai			Iš viso
		Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-2.168	-13.258	-9.680	-38.728
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-1.292	-10.268	-1.512	-19.969
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	-179	-416	-137	-2.840
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-84	-586	-54	-1.229
1.4	Komandiruočių	-1	-7	-1	-10
1.5	Transporto	-19	-119	-37	-399
1.6	Kvalifikacijos kėlimo	-4	-29	-8	-68
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-226	-34	-8	-1.186
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	-3	-16	0	-139
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-141	-926	-324	-2.447
1.10	Socialinių išmokų		-253	-6.925	-7.178
1.11	Nuomos		-6		-11
1.12	Finansavimo	-26	-76	-573	-1.725
1.13	Kitų paslaugų	-182	-434	-52	-1.347
1.14	Kitos	-12	-87	-50	-180
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka				
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai				
3.1	Išmokos	-1.740	-12.655	-9.556	-32.421
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-1.281	-10.220	-1.476	-18.217
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-99	-590	-53	-1.257
3.1.3	Komandiruočių	-1	-7	-1	-10
3.1.4	Transporto	-19	-102	-38	-390
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo	-4	-29	-9	-69
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-54	-34	-12	-842
3.1.7	Atsargų įsigijimo	-147	-913	-272	-2.324
3.1.8	Socialinių išmokų		-288	-7.563	-7.853
3.1.9	Nuomos		-6		-11
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-135	-413	-80	-881
3.1.11	Sumokėtos palūkanos		0		-33
3.1.12	Kitos išmokos		-54	-52	-533

Patvirtinta
ID -2147423570
D/L 2019-05-22 14:59:24

P3 Nematerialusis turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas	Kitas nematerialusis turtas		Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Prestižas	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		314,42	2,80		415,75	195,74			928,71
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį		13,19							13,19
2.1	Pirktu turtu įsigijimo savikaina		13,19							13,19
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina		0,00							0,00
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį		-1,84							-1,84
3.1	Parduoto									
3.2	Perduoto		0,00							0,00
3.3	Nurašyta		-1,84							-1,84
4	Pergrupavimai (+/-)									
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti konsolidavimo pokyčiai									
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		325,77	2,80		415,75	195,74			940,06
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-289,47	+1,83	X	-240,81	X	X		-532,11
8	Neatlygintinai gauto turto sukauptų amortizacijos suma*	X	0,00		X		X	X		0,00
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X	-20,49	-0,47	X	-50,16	X	X		-71,13
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X	1,84		X		X	X		1,84
10.1	Parduoto	X			X		X	X		
10.2	Perduoto	X	0,00		X		X	X		0,00
10.3	Nurašyto	X	1,84		X		X	X		1,84
11	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		
12	Sukauptos amortizacijos sumų kiti konsolidavimo pokyčiai	X			X		X	X		
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10-/-11+/-12)	X	-308,13	-2,30	X	-290,97	X	X		-601,40
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje		0,00							0,00
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*									
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma									
18.1	Parduoto									
18.2	Perduoto									
18.3	Nurašyto									
19	Pergrupavimai (+/-)									
20	Nuvertėjimo sumų kiti konsolidavimo pokyčiai									
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15-16-17-18+/-19+/-20)		0,00							0,00
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		17,64	0,51		124,77	195,74			338,66
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		24,95	0,97		174,94	195,74			396,60

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
* Kito subjekto sukaupta turto nuvertėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

Patvirtinta
ID -2147423570
D/L 2019-05-22 14:59:24

VALSTYBEI NUOSAVYBĖS TEISE PRIKLAUSANČIO, SAVIVALDYBĖS PATIKĖJIMO TEISE VALDOMO NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖ VERTĖ LAIKOTARPIO PABAIGOJE*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo nematerialiojo turto balansinė vertė praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		0,29			12.806,13				12.806,42
2	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo nematerialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		0,29			5.488,41				5.488,70

* Pildo tik savivaldybės administracija.

Patvirtinta
ID -2147423570
D/L 2019-05-22 14:59:24

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 savikaina sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
501,87	271,55

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 likutinę vertę sudaro :

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	0,40

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

Eil. Nr.	Nematerialiojo turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Plėtros 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

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	Praėjęs 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**	

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai
			Gyvenamieji	Kiti	
1	2	3	4	5	6
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	14,33	4.042,36	30.431,54	65.732,43
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)	17,37	72,12	178,84	1.794,75
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina	17,37	72,12		1.241,79
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina			178,84	552,96
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)			-100,00	-36,00
3.1	Parduoto				
3.2	Perduoto			-98,00	-6,64
3.3	Nurašyto			-2,00	-29,36
4	Pergrupavimai (+/-)		55,68	-15,12	147,76
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti konsolidavimo pokyčiai			-106,90	17,76
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	31,70	4.170,17	30.388,35	67.656,70
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-656,52	-8.581,36	-43.694,41
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma*	X		-80,84	-8,30
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-84,80	-434,31	-2.169,88
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X		2,00	10,32
10.1	Parduoto	X			
10.2	Perduoto	X		0,00	0,00
10.3	Nurašyto	X		2,00	10,32
11	Pergrupavimai (+/-)	X	2,18		-18,56
12	Sukaupti nusidėvėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai	X		80,84	8,30
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-739,14	-9.013,67	-45.872,53
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		0,00	-1,20
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*	X			
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X			
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X			
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)	X			
18.1	Parduoto	X			
18.2	Perduoto	X			
18.3	Nurašyto	X			
19	Pergrupavimai (+/-)	X			
20	Nuvertėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai	X			
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)	X		0,00	-1,20
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	4,36	X	X	X
23	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis		X	X	X
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)	-8,19	X	X	X
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)		X	X	X
25.1	Parduoto		X	X	X
25.2	Perduoto		X	X	X
25.3	Nurašyto		X	X	X
26	Pergrupavimai (+/-)		X	X	X
27	Tikrosios vertės kiti konsolidavimo pokyčiai		X	X	X
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+/-27)	-3,83	X	X	X
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)	27,87	3.431,02	21.374,68	21.782,97
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)	18,70	3.385,84	21.850,18	22.036,81

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
* Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės
1	2	7	8	9	10
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	1.815,06	3.636,99	2.431,37	37,55
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)	0,00	334,70	376,54	
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina		132,34	10,13	
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina	0,00	202,35	366,41	
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)	0,00	-52,25	-80,20	
3.1	Parduoto			-4,34	
3.2	Perduoto	0,00	0,00	-10,13	
3.3	Nurašyto		-52,25	-65,73	
4	Pergrupavimai (+/-)		0,00	-11,87	
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti konsolidavimo pokyčiai		-1,36	-7,98	
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	1.815,06	3.918,07	2.707,85	37,55
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-223,12	-3.079,54	-1.668,69	
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma*		-189,95	-245,22	
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-31,10	-163,86	-211,77	
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)		52,25	79,42	
10.1	Parduoto			4,34	
10.2	Perduoto		0,00	10,13	
10.3	Nurašyto		52,25	64,95	
11	Pergrupavimai (+/-)			9,24	
12	Sukauptі nusidėvėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai		1,36	7,98	
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	-254,22	-3.379,75	-2.029,03	
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje		-1,25	0,00	
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*	0,00			
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį				
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį				
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)	0,00			
18.1	Parduoto				
18.2	Perduoto	0,00			
18.3	Nurašyto				
19	Pergrupavimai (+/-)	-262,79			
20	Nuvertėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai				
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)	-262,79	-1,25	0,00	
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	1.788,74	X	X	30,40
23	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis		X	X	
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)	1,10	X	X	9,73
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)		X	X	
25.1	Parduoto		X	X	
25.2	Perduoto		X	X	
25.3	Nurašyto		X	X	
26	Pergrupavimai (+/-)	262,79	X	X	
27	Tikrosios vertės kiti konsolidavimo pokyčiai		X	X	
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+/-27)	2.052,63	X	X	40,13
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)	3.350,68	537,07	678,81	77,68
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)	3.380,68	556,20	762,68	67,95

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba
			Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
1	2	11	12	13	14
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	2,601.55		1,851,85	5,497,43
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)	175,23		378,30	1,562,54
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina	167,70		338,48	1,562,54
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina	7,53		39,82	
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)	-50,57		-8,25	-8,69
3.1	Parduoto				
3.2	Perduoto	-0,24		0,00	
3.3	Nurašyto	-50,33		-8,25	-8,69
4	Pergrupavimai (+/-)	0,00		-27,02	-148,26
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti konsolidavimo pokyčiai	-17,03		-5,13	
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	2,709,17		2,189,75	6,903,02
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-1,855,71	X	-666,38	X
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma*	-1,92	X	-7,40	X
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-124,16	X	-80,26	X
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	50,43	X	4,89	X
10.1	Parduoto		X		X
10.2	Perduoto	0,11	X	0,00	X
10.3	Nurašyto	50,32	X	4,89	X
11	Pergrupavimai (+/-)		X	4,50	X
12	Sukaupti nusidėvėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai	16,72	X	5,43	X
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	-1,914,63	X	-739,22	X
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	0,00	X	0,00	
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*		X	0,00	
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį		X		
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį		X		
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)		X		
18.1	Parduoto		X		
18.2	Perduoto		X		
18.3	Nurašyto		X		
19	Pergrupavimai (+/-)		X		
20	Nuvertėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai		X		
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)	0,00	X	0,00	
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		X	X
23	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis	X		X	X
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)	X		X	X
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)	X		X	X
25.1	Parduoto	X		X	X
25.2	Perduoto	X		X	X
25.3	Nurašyto	X		X	X
26	Pergrupavimai (+/-)	X		X	X
27	Tikrosios vertės kiti konsolidavimo pokyčiai	X		X	X
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+/-27)	X		X	X
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)	794,55		1,450,53	6,903,02
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)	745,84		1,185,47	5,497,43

Patvirtinta
ID -2147423570
D/L 2019-05-22 14:59:24

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	15	16
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		118.092,44
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		4.890,39
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina		3.542,48
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina		1.347,91
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)		-335,97
3.1	Parduoto		-4,34
3.2	Perduoto		-115,01
3.3	Nurašyto		-216,61
4	Pergrupavimai (+/-)		1,15
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti konsolidavimo pokyčiai		-120,64
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		122.527,38
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-60.425,72
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma*	X	-533,64
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-3.300,15
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X	199,31
10.1	Parduoto	X	4,34
10.2	Perduoto	X	10,24
10.3	Nurašyto	X	184,73
11	Pergrupavimai (+/-)	X	-2,64
12	Sukauptı nusidėvėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai	X	120,64
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-63.942,19
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje		-2,45
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*		0,00
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį		
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį		
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)		0,00
18.1	Parduoto		
18.2	Perduoto		0,00
18.3	Nurašyto		
19	Pergrupavimai (+/-)		-262,79
20	Nuvertėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai		
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)		-265,25
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	1.823,51
23	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis	X	
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)	X	2,63
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)	X	
25.1	Parduoto	X	
25.2	Perduoto	X	
25.3	Nurašyto	X	
26	Pergrupavimai (+/-)	X	262,79
27	Tikrosios vertės kiti konsolidavimo pokyčiai	X	
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+/-27)	X	2.088,93
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)		60.408,88
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)		59.487,78

Šakių rajono savivaldybė,Bažnyčios g. 4, LT-71120 Šakiai

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147423570
[illegible] 2019-05-22 14:59:24

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS KITI KONSOLIDACIJOS POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba	Bankstiniai 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
Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti konsolidavimo pokyčiai - Kiti pokyčiai (sumažinus)			-106,90	17,76		-1,36	-7,98		-17,03		-5,13			-120,64
Sukauptų nusidevėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai - Kiti pokyčiai (padidinus)	X		80,84	8,30		1,36	7,98		16,72	X	5,43	X	X	120,64
Nuvertėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai -	X									X				
Likutinės vertės kiti konsolidavimo pokyčiai -		X	X	X		X	X		X		X	X	X	

Patvirtinta
ID -2147423579
D/L 2019-05-22 14:59:24

VALSTYBEI NUOSAVYBĖS TEISE PRIKLAUSANČIO, SAVIVALDYBĖS PATIKĖJIMO TEISE VALDOMO ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖ VERTĖ LAIKOTARPIO PABAIGOJE*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Valstybės nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	14,10		1,73	10 271,16			0,00		0,08		0,00			10 287,07
2	Valstybės nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	14,10		1,47	10 297,74			0,00		0,03		0,00			10 313,35

* Pildo tik savivaldybės administracija

Patvirtinta
ID -2147423570
D/L 2019-05-22 14:59:24

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
14.589,04	11.817,87

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
16,32	14,06

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

Patvirtinta
ID -2147423570
D/L 2019-05-22 14:59:24

P4 **Ilgalaikis materialusis turtas**

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO VERTĖ PAGAL GRUPES

Eil. Nr.	Ilgalaikio 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	Žemė		X	X	X	X
2	Kilnojamosios kultūros vertybės				4,92	0,81
3	Nekilnojamosios kultūros vertybės					
4	Kitos kultūros vertybės					
5	**Iš viso**	**X**	**0,00**	**0,00**	**4,92**	**0,81**

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Patvirtinta
ID -2147423570
D/L 2019-05-22 14:59:24

P5 Finansinis turtas

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTĄ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius	6.175,68	5.952,16
1.1	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus	0,00	0,00
1.2	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus	6.175,68	5.952,16
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 vienų metų gautinos sumos	19,76	39,53
4	Ilgalaikiai terminuotieji indėliai		
5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas	10,32	10,96
6	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą	25,00	413,68
7	**Iš viso**	6.230,77	6.416,34

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Patvirtinta
ID -2147423570
D/L 2019-05-22 14:59:24

PARDUOTI LAIKOMO FINANSINIO TURTO POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Įsigyta	Parduota (balansine verte parduvimo momentu)	Perkelta į (iš) kitas finansinio turto grupes	Nuvertėjimas	Nurašyta (balansine verte nurašymo momentu)*	Tikrosios vertės pokytis	Kiti konsolidavimo pokyčiai	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Ilgalaikis finansinis turtas	10,96	0,00	0,00	0,00	0,00	-0,64	0,00	0,00	10,32
1.1	Nuosavybės vertybiniai popieriai									
1.2	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai									
1.3	Finansinis turtas iš išvestinės finansinės priemonės									
1.4	Kitas	10,96					-0,64			10,32
2	Trumpalaikis finansinis turtas									
2.1	Nuosavybės vertybiniai popieriai									
2.2	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai									
2.3	Finansinis turtas iš išvestinės finansinės priemonės									
2.4	Kitas									
3	**Iš viso**	**10,96**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-0,64**	**0,00**	**0,00**	**10,32**

* Šioje skiltyje rodomas ir perduotas parduoti laikomas finansinis turtas.

Patvirtinta
ID -2147423570
D/L 2019-05-22 14:59:24

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 nuomai turto balansinė vertė:

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	Gyvūnai		
3.2	Medynai		
3.3	Parkų ir skverų želdiniai		
3.4	Daugiamečiai sodiniai		
3.5	Pasėliai		
3.6	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos	0,00	0,00
4.1	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, sk. ir tas parduoti		
5	**Iš viso**	**0,00**	**0,00**

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	0,00	0,00
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos	0,00	0,00
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	7,19	8,12
2.1	Žemė		
2.2	Gyvenamieji pastatai		
2.3	Kiti pastatai	7,19	8,12
2.4	Infrastruktūros ir kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		0,00
2.6	Mašinos ir įrenginiai		
2.7	Transporto priemonės	0,00	0,00
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Baldai ir biuro įranga	0,00	0,00
2.10	Kitos vertybės		
2.11	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	0,00	0,00
2.12	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.1	Medynai		
3.1	Parkų ir skverų želdiniai		
3.1	Daugiamečiai sodiniai		
3.1	Pasėliai		
3.1	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos		
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		
4.3	Nebaigta gaminti produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, sk. irtas parduoti		
5	**Iš viso**	**7,19**	**8,12**

Patvirtinta
-2147423570
2019-05-22 14:59:24

BIOLOGINIO TURTO VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Gyvūnai	Medynai	Parkų ir skverų želdiniai	Daugiamečiai sodiniai	Pasėliai	Kitas biologinis turtas	Išankstiniai mokėjimai už biologinį turtą	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje			0,01					0,01
2	Biologinio turto padidėjimas dėl:	0,00	0,00	11,69	0,00	0,00	0,00	0,00	11,69
2.1	Prieauglio ar prieaugio								
2.2	Įsigijimo								
2.3	Gavimo nemokamai								
2.4	Pergrupavimo								
2.5	Nuvertėjimo atstatymo								
2.6	Tikrosios vertės pokyčio			11,69					11,69
3	Biologinio turto sumažėjimas dėl:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	Pardavimo								
3.2	Perdavimo								
3.3	Nurašymo								
3.4	Pergrupavimo								
3.5	Nuvertėjimo								
3.6	Tikrosios vertės pokyčio								
4	Kiti pokyčiai*								
5	Kiti konsolidavimo pokyčiai								
6	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)			11,70					11,70

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
* Pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamojo rašto tekste.

Patvirtinta
ID -2147423570
D/L 2019-05-22 14:59:24

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖ PAGAL GRUPES

Eil. Nr.	Atsargų grupės	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	447,57	440,28
3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti s utartys		
4	Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti	0,00	0,00
5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	52,02	54,03
6	**Iš viso**	**499,60**	**494,31**

Patvirtinta
-2147423570
2019-05-22 14:59:24

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
1	2	3	4	5
	Gyvenamieji pastatai	4,20		
	Kiti pastatai	5,54		
	Mašinos ir įrenginiai	0,50		
	Transporto priemonės	1,40		
	Iš viso	**11,64**	**X**	**X**

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Patvirtinta
ID -2147423570
D/L 2019-05-22 14:59:24

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	47,48	38,73
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	18,16	16,89
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	8,02	8,00
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai	0,00	0,40
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti	3,16	0,84
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	18,14	12,60
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas	-9,20	-9,20
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	38,28	29,53

Šakių rajono savivaldybė,Bažnyčios g. 4, LT-71120 Šakiai

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147423570
D/L 2019-05-22 14:59:24

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)	2.440,27	1.947,99	3,91	2.236,82	1.669,68	53,31
1.1	Gautinos finansavimo sumos	0,17	0,13		1,39	0,83	
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	373,13	372,33	0,00	470,54	470,54	
1.2.1	Gautini mokesčiai	309,99	310,00		470,49	470,49	
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos	63,14	62,34		0,05	0,05	
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	760,99	528,16		584,01	307,11	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą	210,54	0,00		252,81	0,00	
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes	0,00	0,00		0,01	0,01	
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	549,75	528,16		331,20	307,10	
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą	0,00			0,00	0,00	
1.3.5	Kitos	0,69			0,00	0,00	
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	1.126,64	1.042,87	3,57	957,39	888,91	1,21
1.5.1	Iš biudžeto	443,35	443,35	3,57	431,17	431,17	
1.5.2	Kitos	683,29	599,52		526,22	457,75	1,21
1.6	Kitos gautinos sumos	179,34	4,50	0,33	223,49	2,29	52,10
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-229,85			-272,23		
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	2.210,42	1.947,99	3,91	1.964,59	1.669,68	53,31

Patvirtinta
ID -2147423570
D/L 2019-05-22 14:59:24

PO VIENŲ METŲ GAUTINOS SUMOS PAGAL GRĄŽINIMO LAIKOTARPIUS IR JŲ ĖINAMŲJŲ 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 vienų iki penkerių metų		
1.3	Po penkerių metų		
2	**Kitų ilgalaikių gautinų sumų**	**19,76**	**19,76**
2.1	Per vienus metus*		
2.2	Nuo vienų iki penkerių metų	19,76	19,76
2.3	Po penkerių metų		
3	**Iš viso**	**19,76**	**19,76**

* Nurodoma einamųjų metų dalis.

Patvirtinta
ID -2147423570
D/L 2019-05-22 14:59:24

P12 Finansavimo sumos

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį			Per ataskaitinį laikotarpį				Per ataskaitinį laikotarpį	Kiti konsolidavimo pokyčiai	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos)	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	**Iš valstybės biudžeto**	**19.670,45**	**19.362,77**	**-114,19**	**-97,16**		**-17.677,43**	**-955,89**	**-206,83**	**-7,81**	**0,00**	**19.973,92**
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	19.643,95	1.744,92	291,04	0,00		-1.761,37		-0,10	-7,81	0,00	19.910,62
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	26,51	17.617,86	-405,23	-97,16		-15.916,06	-955,89	-206,73		0,00	63,29
2	**Iš savivaldybės biudžeto**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**		**0,00**	**0,00**	**0,00**		**0,00**	**0,00**
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
3	**Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų**	**12.633,41**	**1.875,10**	**213,01**	**0,00**		**-890,35**	**-196,02**	**0,00**	**-44,22**	**0,00**	**13.590,94**
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	12.488,60	681,28	769,96	0,00		-703,92		0,00	-44,26	0,00	13.191,66
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	144,81	1.193,83	-556,95	0,00		-186,43	-196,02		0,05	0,00	399,28
4	**Iš kitų šaltinių**	**534,55**	**346,77**		**0,00**		**-290,13**		**-2,33**	**-0,31**	**0,00**	**588,55**
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	431,22	227,63	13,08	0,00		-211,36		-2,33		0,00	458,24
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	103,33	119,14	-13,08	0,00		-78,78			-0,31	0,00	130,30
5	**Iš viso finansavimo sumų**	**32.838,42**	**21.584,65**	**98,82**	**-97,16**		**-18.857,91**	**-1.151,91**	**-209,15**	**-52,34**	**0,00**	**34.153,41**

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.

Šakių rajono savivaldybė,Bažnyčios g. 4, LT-71120 Šakiai

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147423570
D/L 2019-05-22
14:59:24

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Kiti pokyčiai (jungimai)
1	**Iš valstybės biudžeto**	**0,00**
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	0,00
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00
2	**Iš savivaldybės biudžeto**	**0,00**
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	0,00
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00
3	**Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų**	**0,00**
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	0,00
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00
4	**Iš kitų šaltinių**	**0,02**
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	0,00
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	0,02
5	**Iš viso finansavimo sumų**	**0,02**

Patvirtinta
ID -2147423570
D/L 2019-05-22 14:59:24

P13 Finansiniai įsipareigojimai

ĮSIPAREIGOJIMŲ, APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYTIS PER ATASKAITINĮ PERIODĄ

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį				Per ataskaitinį laikotarpį		kiti konsolidavimo pokyčiai	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			prisiimti įsipareigojimai (įsigijimo savikaina)	finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	amortizacijos suma*	valiutos kurso pokyčio įtaka	įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūlanos, išpirkti vertybiniai popieriai)	nurašyti įsipareigojimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai	3.306,65	520,38	-127,17			-672,43	-22,51		3.004,92
1.1	Išleistos obligacijos									
1.2	Išleisti iždo vekseliai									
1.3	Gautos paskolos	3.284,14	502,19	-127,17			-672,43			2.986,73
1.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai	22,51	18,19					-22,51		18,19
1.5	Kiti įsipareigojimai									
2	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	694,41	27,63	127,17				-21,98		827,23
2.1	Išleistos obligacijos									
2.2	Išleisti iždo vekseliai									
2.3	Gautos paskolos	672,43		127,17						799,60
2.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai	21,98	27,63					-21,98		27,63
2.5	Kiti įsipareigojimai	0,00								0,00
3	Kiti įsipareigojimai	102,63	35,05				-21,01			116,67
3.1	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	79,79	21,34				-20,85			80,28
3.2	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	22,84	13,71				-0,16			36,38
4	**Iš viso**	**4.103,68**	**583,06**	**0,00**			**-693,44**	**-44,49**		**3.948,82**

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

Patvirtinta
ID -2147423570
D/L 2019-05-22 14:59:24

GAUTOS PASKOLOS IR IŠLEISTI NE NUOSAVYBĖS VERTYBINIAI POPIERIAI PAGAL GRĄŽINIMO IR IŠPIRKIMO LAIKOTARPIUS PASKUTINĘ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO DIENĄ

Eil. Nr.	Išpirkimo arba grąžinimo terminas	Nominalioji finansinių įsipareigojimų vertė	Balansinė finansinių įsipareigojimų vertė
1	2	3	4
1	Vieni metai	799,60	799,60
2	Nuo vienų iki dvejų metų	615,97	615,97
3	Nuo dvejų iki trejų metų	551,93	551,93
4	Nuo trejų iki ketverių metų	290,13	290,13
5	Nuo ketverių iki penkerių metų	269,97	269,97
6	Ilgesnis kaip penkeri metai	1.258,72	1.258,72
7	**Iš viso**	**3.786,33**	**3.786,33**

Šakių rajono savivaldybė,Bažnyčios g. 4, LT-71120 Šakiai

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS P13

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147423570
D/L 2019-05-22 14:59:24

INFORMACIJA APIE PASKOLŲ ĮVYKDYMO TERMINUS IR PALŪKANŲ NORMAS

Eil. Nr.	Paskolos grąžinimo terminas	Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Beprocentinės paskolos	Paskolos su fiksuota palūkanų norma	Paskolos su kintama palūkanų norma
1	2	3	4	5
1	Per vienus metus		112	688
1.1	Trumpalaikės paskolos			
1.2	Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis		112	688
2	Nuo vienų iki penkerių metų		447	1.281
3	Po penkerių metų		1.180	79
4	**Iš viso paskolų (1+2+3)**		1.738	2.048

Patvirtinta
ID -2147423570
D/L 2019-05-22 14:59:24

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

FINANSINĖS NUOMOS PASLAUGOS GAVĖJO ĮSIPAREIGOJIMAI PAGAL LAIKOTARPIUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	
		Pagrindinės nuomos įmokos	Dabartinė pagrindinių nuomos įmokų vertė
1	2	3	4
1	Per vienerius metus	27,63	27,63
1.1	Dabartinė finansinių nuomos įsipareigojimų vertė (einamųjų metų dalis)	X	27,63
1.2	Dabartinė finansinių nuomos įsipareigojimų vertė (trumpalaikiai)	X	0,00
2	Nuo vienerių iki penkerių metų	18,19	18,19
3	Po penkerių metų		
4	**Pagrindinių finansinės nuomos įmokų iš viso**	**45,82**	**X**
5	Palūkanos (-)	0,00	X
6	Dabartinė finansinės nuomos įsipareigojimų vertė (4-5)	45,82	45,82

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Patvirtinta
ID -2147423570
D/L 2019-05-22 14:59:24

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	27,63	21,98
2	Ilgalaikiai finansinės nuomos įsipareigojimai	18,19	22,51
3	**Ilgalaikių finansinės nuomos įsipareigojimų iš viso**	**45,82**	**44,49**

Patvirtinta
ID -2147423570
D/L 2019-05-22 14:59:24

Finansinė nuoma

Turto, naudojamo pagal finansinę nuomą (lizingą), balansinė vertė:

Eil. Nr.	Turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		0,04
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		0,04
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	148,76	69,31
2.1	Žemė	23,95	23,95
2.2	Gyvenamieji pastatai		
2.3	Kiti pastatai		4,52
2.4	Infrastruktūros ir kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai		
2.7	Transporto priemonės	123,58	38,82
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Baldai ir biuro įranga	1,23	2,02
2.10	Kitos vertybės		
2.11	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		
2.12	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.2	Medynai		
3.3	Parkų ir skverų želdiniai		
3.4	Daugiamečiai sodiniai		
3.5	Pasėliai		
3.6	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos		
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		
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**	**148,76**	**69,35**

Finansinės būklės ataskaitoje parodytos neapibrėžtųjų nuomos mokesčių sumos:

Eil. Nr.	Nustatymo pagrindas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
	Iš viso		

Ateityje mokėtinos pagrindinių nuomos įmokų sumos pagal sudarytas sublizingo sutartis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Per vienerius metus		
2	Nuo vienerių iki penkerių metų		
3	Po penkerių metų		
4	**Iš viso**		

Veiklos nuoma

Pagal pasirašytas subnuomos sutartis ateityje mokėtinos pagrindinės nuomos įmokos:

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Per vienerius metus (suma)		
2	Nuo vienerių iki penkerių metų		
3	Po penkerių metų		
4	**Iš viso**		

Nuomos įmokų pripažintų laikotarpio sąnaudomis ir subnuomos įmokų pripažintų laikotarpio pajamomis sumos:

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Pagrindinės nuomos įmokos (sąnaudos)	-14,29	-11,28
2	Neapibrėžtieji nuomos mokesčiai (sąnaudos)		
3	Gautos įmokos pagal subnuomos sutartis (suma) (pajamos)		

Panauda

Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė, nurodyta sutartyje pagal turto grupes paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

Eil. Nr.	Turto grupės	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas	2,44	3,19
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		0,75
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	2,44	2,44
2	Ilgalaikis materialusis turtas	1.725,05	1.509,70
2.1	Žemė	1.480,66	1.169,32
2.2	Gyvenamieji pastatai	0,00	0,00
2.3	Kiti pastatai	0,00	8,83
2.4	Infrastruktūros ir kiti statiniai	0,00	0,00
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai	8,56	24,43
2.7	Transporto priemonės	103,94	93,97
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Baldai ir biuro įranga	27,70	45,05
2.10	Kitos vertybės	0,00	0,00
2.11	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	104,18	168,08
2.12	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.2	Medynai		
3.3	Parkų ir skverų želdiniai		
3.4	Daugiamečiai sodiniai		
3.5	Pasėliai		
3.6	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos	9,55	22,93
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	9,55	22,93
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**	**1.737,04**	**1.535,82**

Patvirtinta
ID -2147423570
D/L 2019-05-22 14:59:24

P15 Atidėjiniai

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo	Panaudota atidėjinių suma	Panaikinta atidėjinių suma	Kiti konsolidavimo pokyčiai	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Kompensacijos darbuotojams							
2	Žalos atlyginimas							
3	Aplinkos tvarkymas							
4	Turto likvidavimas							
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas							
6	Garantijų įsipareigojimai							
7	Baudos							
8	Kompensacijų už valstybės išperkamą nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamą turtą atkūrimui							
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti							
10	Santaupoms atkurti							
11	Kita*							
12	**Iš viso atidėjinių**							

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Patvirtinta
ID -2147423570
D/L 2019-05-22 14:59:24

P16 Suteiktos garantijos dėl paskolų

SUTEIKTOS GARANTIJOS DĖL PASKOLŲ

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskolų, dėl kurių suteiktos garantijos, likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Ataskaitiniai metai				Kiti konsolidavimo pokyčiai	Paskolų, dėl kurių suteiktos garantijos, likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Suteikta paskolų, dėl kurių suteiktos garantijos per ataskaitinį laikotarpį	Grąžinta paskolų, dėl kurių buvo suteiktos garantijos per ataskaitinį laikotarpį	Įsipareigojimai dėl suteiktų valstybės (savivaldybės) garantijų, kurie priskiriami prie tiesioginės valstybės (savivaldybės) skolos per ataskaitinį laikotarpį	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka (+/-)		
1	2	3	4	5	6	7=9-3-4+5+6	8	9
I	Suteiktos valstybės garantijos dėl vidaus paskolų							
1	Valdžios sektorius							
1.1	Vietos valdžia (savivaldybės)							
1.2	Valstybės socialinės apsaugos fondai							
2	Finansų įstaigos							
2.1	Bankai							
2.2	Nebankinės finansų įstaigos							
3	Nefinansų įstaigos							
II	Suteiktos valstybės garantijos dėl užsienio paskolų							
4	Valdžios sektorius							
4.1	Vietos valdžia (savivaldybės)							
4.2	Valstybės socialinės apsaugos fondai							
5	Finansų įstaigos							
5.1	Bankai							
5.2	Nebankinės finansų įstaigos							
6	Nefinansų įstaigos							
III	Suteiktos valstybės garantijos dėl tarptautinių finansų institucijų išduotų paskolų ir garantijų							
IV	Suteikta valstybės garantijų dėl paskolų, iš viso (I+II+III)							
V	Suteiktos savivaldybės garantijos dėl vidaus ir užsienio paskolų	769,00	600,90	-363,63				1.006,28
VI	Suteiktos valstybės ir savivaldybės garantijos dėl paskolų, iš viso (IV+V)	769,00	600,90	-363,63				1.006,28

Patvirtinta
ID -2147423570
D/L 2019-05-22 14:59:24

P17 Trumpalaikės mokėtinos 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 asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	6,34			5,22	0,30	
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	308,06	138,15	0,00	320,16	124,34	
3	Tiekėjams mokėtinos sumos	282,72	2,43	13,04	181,39	2,59	10,52
4	Sukauptos mokėtinos sumos	1.404,33	679,20		1.445,13	696,13	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos	0,00	0,01		1,98	0,00	
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	1.352,02	679,18		1.377,18	667,71	
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos	49,69	0,00		32,49		
4.4	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	2,62	0,01		33,48	28,42	
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	40,95	33,74		35,28	27,93	
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai				0,29	0,29	
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai	0,09			0,00		
5.3	Kitos mokėtinos sumos	40,87	33,74		34,99	27,64	
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+	2.042,41	853,51	13,04	1.987,19	851,30	10,52

Patvirtinta
ID -2147423570
D/L 2019-05-22 14:59:24

P19 Mokesčių pajamos

MOKESČIŲ SUMOS PAGAL ATSKIRĄ MOKESTĮ GRYNĄJA VERTE

Eil. Nr.	Mokesčių pajamos	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	**Pajamų ir pelno mokesčių iš viso**	**14.176,96**	**12.430,65**
1.1	Gyventojų pajamų mokestis	14.176,96	12.430,65
1.2	Pelno mokestis		
1.3	Socialinis mokestis		
2	**Turto mokesčių iš viso**	**1.255,06**	**1.009,62**
2.1	Žemės mokestis	925,46	661,48
2.2	Paveldimo turto mokestis	16,91	19,70
2.3	Nekilnojamojo turto mokestis	312,69	328,43
3	**Prekių ir paslaugų mokesčių iš viso**		
3.1	Pridėtinės vertės mokestis		
3.2	Akcizai		
3.3	Atskaitymai nuo pajamų pagal Lietuvos Respublikos miškų įstatymą		
3.4	Cukraus sektoriaus mokesčiai		
3.5	Loterijų ir azartinių lošimų mokestis		
4	**Tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčių iš viso**		
4.1	Muitai ir kiti importo mokesčiai, išskyrus PVM ir akcizus		
4.2	Eksporto mokesčiai		
4.3	Kiti tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčiai		
5	**Kitų mokesčių iš viso**	**57,24**	**56,57**
5.1	Mokestis už valstybinius gamtos išteklius	28,64	30,37
5.2	Naftos ir dujų išteklių mokestis		
5.3	Mokestis už aplinkos teršimą	28,60	26,20
5.4	Mokestis už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise		
5.5	Kiti mokesčiai		
6	**Mokesčių pajamų iš viso**	**15.489,26**	**13.496,84**

Patvirtinta
ID -2147423570
D/L 2019-05-22 14:59:24

P20 Socialinių įmokų pajamos

SOCIALINIŲ ĮMOKŲ SUMOS PAGAL ATSKIRĄ SOCIALINĘ ĮMOKĄ GRYNĄJA VERTE

Eil. Nr.	Socialinių įmokų pajamos	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	**Valstybinio socialinio draudimo įmokų iš viso**		
1.1	Draudėjų valstybinio socialinio draudimo įmokos		
1.2	Apdraustųjų valstybinio socialinio draudimo įmokos		
1.3	Savarankiškai dirbančių asmenų valstybinio socialinio draudimo įmokos		
1.4	Valstybinio savanoriškojo socialinio draudimo įmokos		
2	**Įmokų į Garantinį fondą iš viso**		
3	**Privalomojo sveikatos draudimo įmokų iš viso**		
3.1	Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos įmokos		
3.2	Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamos įmokos		
3.3	Savanoriškos juridinių ir fizinių asmenų įmokos		
4	**Kitos socialinės įmokos**		
5	**Socialinių įmokų pajamų iš viso**		

Patvirtinta
ID -2147423570
D/L 2019-05-22 14:59:24

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	**Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos**	**7.290,49**	**6.632,19**
1.1	Pajamos iš rinkliavų	39,55	84,85
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	6.645,80	5.967,50
1.4	Kitos	605,14	579,85
2	**Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos**	**-0,55**	**-0,44**
3	**Pagrindinės veiklos kitos pajamos**	**7.289,95**	**6.631,75**

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.
** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

Patvirtinta
ID -2147423570
D/L 2019-05-22 14:59:24

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE *

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	**Kitos veiklos pajamos**	**415,53**	**308,24**
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		0,03
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas	12,26	25,24
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos	390,73	280,84
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos	12,55	2,13
2	**Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos**	**-0,16**	**-0,36**
3	**Kitos veiklos sąnaudos**	**-8,68**	**-46,05**
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	-1,51	-45,99
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos	-7,17	-0,05
4	**Kitos veiklos rezultatas**	**406,69**	**261,83**

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.
** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

Patvirtinta
ID -2147423570
D/L 2019-05-22 14:59:24

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	30,83	26,24
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	29,61	22,25
1.3	Palūkanų pajamos	1,21	1,50
1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*	2,93	2,49
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	-2,93	
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-94,89	-100,45
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	0,00	-0,01
2.3	Palūkanų sąnaudos	-94,11	-97,10
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*	-0,78	-3,34
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-64,06	-74,21

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Patvirtinta
ID -2147423570
D/L 2019-05-22 14:59:24

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	Eurais	7.888,33	7.817,76
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	**Iš viso**	**7.888,33**	**7.817,76**

Patvirtinta
ID -2147423570
D/L 2019-05-22 14:59:24

P25 Neapibrėžtieji įsipareigojimai

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų grupės paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad reikės padengti neapibrėžtuosius įsipareigojimus, yra maža:

Eil. Nr.	Neapibrėžtųjų įsipareigojimų grupė	Neapibrėžtojo įsipareigojimo pobūdis	Suma, kuri gali būti reikalinga neapibrėžtajam įsipareigojimui padengti	Su neapibrėžtuoju įsipareigojimu susijusių išlaidų tikimybė	Padengimo laiko neapibrėžtumo požymiai
1	2	3	4	5	6
	Iš viso	**X**		**X**	**X**

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Patvirtinta
ID -2147423570
D/L 2019-05-22 14:59:24

P26 Poataskaitiniai įvykiai

Svarbūs nekoreguojantieji poataskaitiniai ūkiniai įvykiai:

Eil. Nr.	Poataskaitinio ūkinio įvykio pobūdis	Poataskaitinio ūkinio įvykio poveikis (padidėjimas(+)/sumažėjimas(-))			
		Turtui	Įsipareigojimams	Pajamoms	Sąnaudoms
1	2	3	4	3	4
	Iš viso				

Patvirtinta
ID -2147423570
D/L 2019-05-22 14:59:24

KONTROLIUOJAMŲ VIEŠŲJŲ ĮSTAIGŲ JUNGTINĖ FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA (BALANSAS)

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
A	Ilgalaikis turtas	39,09	14,02
I	Nematerialusis turtas	0,05	0,56
II	Materialusis turtas	39,05	13,46
III	Finansinis turtas		
B	Biologinis turtas		
C	Kitas trumpalaikis turtas	216,68	227,72
I	Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys	31,36	24,49
II	Iš viešojo sektoriaus subjektų gautinos sumos		
III	Kitos per vienus metus gautinos sumos	52,39	57,19
IV	Kitas trumpalaikis turtas		
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	132,93	146,04
	Iš viso turto:	**255,77**	**241,74**
D	Nuosavas kapitalas	116,06	145,78
I	Įstatinis kapitalas arba įmonės savininko (dalininkų) kapitalas	100,18	100,18
II	Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas		
III	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		
IV	Rezervai		
V	Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	15,88	45,60
V.1	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	-29,72	-1,73
V.2	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	45,60	47,32
E	Dotacijos ir subsidijos	61,34	49,36
F	Įsipareigojimai viešojo sektoriaus subjektams		
G	Kiti įsipareigojimai	78,37	46,60
I	Po vienų metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai		
II	Per vienus metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	78,37	46,60
	Iš viso nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų:	**255,77**	**241,74**

Patvirtinta
ID -2147423570
D/L 2019-05-22 14:59:24

KONTROLIUOJAMŲ AKCINIŲ IR UŽDARŲJŲ AKCINIŲ BENDROVIŲ JUNGTINĖ FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA (BALANSAS)

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
A	Ilgalaikis turtas	54.561,43	57.924,66
I	Nematerialusis turtas	47,37	72,17
II	Materialusis turtas	54.514,06	57.852,49
III	Finansinis turtas		
B	Biologinis turtas		
C	Kitas trumpalaikis turtas	6.803,25	6.351,52
I	Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys	215,26	231,46
II	Iš viešojo sektoriaus subjektų gautinos sumos		
III	Kitos per vienus metus gautinos sumos	5.246,82	5.330,69
IV	Kitas trumpalaikis turtas	11,14	3,81
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	1.330,04	785,56
	Iš viso turto:	**61.364,69**	**64.276,18**
D	Nuosavas kapitalas	7.276,94	6.899,04
I	Įstatinis kapitalas arba įmonės savininko (dalininkų) kapitalas	5.864,37	5.400,69
II	Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas		
III	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		
IV	Rezervai	1.105,18	1.112,78
V	Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	307,39	385,58
V.1	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	-17,79	66,12
V.2	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	325,19	319,46
E	Dotacijos ir subsidijos	48.499,61	51.205,41
F	Įsipareigojimai viešojo sektoriaus subjektams		
G	Kiti įsipareigojimai	5.588,14	6.171,74
I	Po vienų metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai	3.145,06	3.439,05
II	Per vienus metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	2.443,08	2.732,69
	Iš viso nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų:	**61.364,69**	**64.276,18**

Patvirtinta
ID -2147423570
D/L 2019-05-22 14:59:24

P28 Jungimai

JUNGIMAI

Eil. Nr.	Jungimuose dalyvavusių / dalyvausiančių subjektų pavadinimai	Jungimo diena	Jungimo metu atsiradusio naujo subjekto veiklos pradžios diena apskaitoje	Įsigytų nuosavybės vertybinių popierių suteikiama balsų dalis*	Subjekto įsigijimo savikaina*	Investuotojui tenkančios įsigytojo subjekto grynojo turto dalies tikroji vertė įsigijimo dieną*
1	2	3	4	5	6	7
1	Paluobių mokykla-daugiafunkcis centras	2018.08.01	2018.08.01			
	Iš viso	**X**	**X**			

*Stulpeliai pildomi, jei subjektų jungimams taikomas pirkimo metodas

ŠAKIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

PAŽYMA
DĖL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIUI TAIKOMO REIKŠMINGUMO KRITERIJAUS

2019-05-23 Nr. VL-573

Vadovaujantis finansų ministro 2011 m. balandžio 19 d. įsakymu Nr. 1K-152 (2016 m. kovo 15 d. Nr. 1K-86 redakcija) „Dėl viešojo sektoriaus subjektų finansinių ataskaitų rinkinių konsolidavimo“, patvirtintos viešojo sektoriaus subjektų finansinių ataskaitų rinkinių konsolidavimo metodikos 50 punktu,

n u s t a t a u Šakių rajono savivaldybės 2018 m. gruodžio 31 d. konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio reikšmingumo kriterijų 71827,62 Eur.

Administracijos direktorius Dainius Grincevičius

Renata Maciukevičienė, (8 345) 60755, renata.maciukeviciene@sakiai.lt

2 priedas

Konsolidavimo kontrolės bendroji ataskaita (detali) metinė

Kategorija - 7 Konsolidacija
Versija - CURRENT

R. Maciukevičienė

K-KBA-B-KK-M - Konsolidavimo kontrolės bendroji ataskaita (detali) metinė

Data: 2019.05.23 10:54:44

Duomenų įvesties periodas - 2018.12
Sritis - M41 65
Konsolidavimo valiuta - EUR-T
Sąskaita - -
Subjektas - -

	Ar FBA balansuojasi?	
F00	Ataskaitinio laikotarpio pradiniai likučiai	GERAI
F99	Ataskaitinio laikotarpio pabaigos likučiai	GERAI
F02	Konsolidacijos metodo pasikeitimas (senas)	GERAI
F03	Konsolidacijos metodo pasikeitimas (naujas)	GERAI
F04	Konsolidacijos koeficianto pasikeitimas	GERAI
F05	Pradinių likučių koregavimai	GERAI
F70	Vidiniai jungimai	GERAI
F80	Pataisymas dėl valiutos kurso perskaičiavimo	GERAI
F90	Kiti judėjimai	GERAI
F92	Mažumos dalies pasikeitimas	GERAI
F98	Išeinantys subjektai	GERAI
	Apvalinimo finansinės eilutės reikšmė = 0	
F00	Ataskaitinio laikotarpio pradiniai likučiai	GERAI
F99	Ataskaitinio laikotarpio pabaigos likučiai	GERAI
	Kontrolės	
	Srautų kontrolė: pabaigos likutis = pradinis likutis + visi pokyčiai	GERAI
	Kontrolė FBA rezultatas už periodą = VRA rezultatas	GERAI
	Kontrolė: Pinigų srautų ataskaitos pokytis (rezultatas) = (Pinigų sąskaitų pabaigos likutis - Pinigų sąskaitų pradinis likutis)	GERAI
	Tarpinės finansinės eilutės naudojamos eliminavime = 0	
	Ataskaitinio laikotarpio pradiniai likučiai	
	ATD001 - Atidėjinių operacijų eliminavimas	GERAI
	FIA001 - Išankstinių apmokėjimų eliminavimas	GERAI
	FNL001 - Finansinės nuomos (lizingo) pagrindinės nuomos įmokų eliminavimas	GERAI
	FNL002 - Finansinės nuomos (lizingo) dabartinės nuomos įmokų eliminavimas	GERAI
	FNN001 - Ne nuosavybės vertybinių popierių operacijos eliminavimas	GERAI
	FPA001 - Paskolų eliminavimas	GERAI
	FSM001 - Finansavimo sumų operacijų eliminavimas	GERAI
	FSV001 - Finansinės ir investicinės veiklos eliminavimas	GERAI

FTN001 - Paskolų ir vekselių nurašymas	GERAI
FVP001 - Parduoti laikomo finansinio turto, išskyrus ne nuosavybės vertybinių popierių, operacijos eliminavimas	GERAI
GMS001 - Trumpalaikių gautinų ir mokėtinų sumų eliminavimas	GERAI
MOK001 - Mokesčių operacijų eliminavimas	GERAI
PER001 - Pervestinų pajamų eliminavimas	GERAI
PER002 - Pervestinų mokesčių pajamų eliminavimas	GERAI
PER003 - Pervestinų socialinių įmokų pajamų eliminavimas	GERAI
PSE001 - Pajamų ir sąnaudų eliminavimas	GERAI
PSR001 - Pinigų srautų eliminavimas	GERAI
SOC002 - Socialinių draudimo sąnaudų atostogų rezerve eliminavimas	GERAI
TAT001 - Perduotų atsargų eliminavimas	GERAI
TBT001 - Perduoto biologinio turto eliminavimas	GERAI
TMT001 - Perduoto ilgalaikio materialiojo turto eliminavimas	GERAI
TNT001 - Perduoto nematerialiojo turto eliminavimas	GERAI
TTU001 - Turto pardavimo operacijos eliminavimas	GERAI
Ataskaitinio laikotarpio pabaigos likučiai	
ATD001 - Atidėjinių operacijų eliminavimas	GERAI
FIA001 - Išankstinių apmokėjimų eliminavimas	GERAI
FNL001 - Finansinės nuomos (lizingo) pagrindinės nuomos įmokų eliminavimas	GERAI
FNL002 - Finansinės nuomos (lizingo) dabartinės nuomos įmokų eliminavimas	GERAI
FNN001 - Ne nuosavybės vertybinių popierių operacijos eliminavimas	GERAI
FPA001 - Paskolų eliminavimas	GERAI
FSM001 - Finansavimo sumų operacijų eliminavimas	GERAI

Konsolidavimo kontrolės bendroji ataskaita (detali) metinė

Kategorija - 7 Konsolidacija
Versija - CURRENT

R. Maciukevičienė

FSV001 - Finansinės ir investicinės veiklos eliminavimas	GERAI
FTN001 - Paskolų ir vekselių nurašymas	GERAI
FVP001 - Parduoti laikomo finansinio turto, išskyrus ne nuosavybės vertybinių popierių, operacijos eliminavimas	GERAI
GMS001 - Trumpalaikių gautinų ir mokėtinų sumų eliminavimas	GERAI
MOK001 - Mokesčių operacijų eliminavimas	GERAI
PER001 - Pervestinų pajamų eliminavimas	GERAI
PER002 - Pervestinų mokesčių pajamų eliminavimas	GERAI
PER003 - Pervestinų socialinių įmokų pajamų eliminavimas	GERAI
PSE001 - Pajamų ir sąnaudų eliminavimas	GERAI
PSR001 - Pinigų srautų eliminavimas	GERAI
SOC002 - Socialinių draudimo sąnaudų atostogų rezerve eliminavimas	GERAI
TAT001 - Perduotų atsargų eliminavimas	GERAI
TBT001 - Perduoto biologinio turto eliminavimas	GERAI
TMT001 - Perduoto ilgalaikio materialiojo turto eliminavimas	GERAI
TNT001 - Perduoto nematerialiojo turto eliminavimas	GERAI
TTU001 - Turto pardavimo operacijos eliminavimas	GERAI

Šakių rajono savivaldybės administracijos
Biudžeto, turto ir strateginio planavimo
skyriaus specialistė
Renata Maciukevičienė

3 priedas

Bendra konsoliduotųjų ataskaitų korektiškumo tikrinimo ataskaita

Kategorija - 7 Konsolidacija
Versija - CURRENT

R. Maciukevičienė

K-KKK-A-KK - Bendra konsoliduotųjų ataskaitų korektiškumo tikrinimo ataskaita

Data: 2019.05.23
10:52:47

Duomenų įvesties periodas - 2018.12
Sritis - M41_65
Konsolidavimo valiuta - EUR-T
Sąskaita - -
Subjektas - -

	Kontrolės aprašymas	1-oji kontrolės dalis	2-oji kontrolės dalis	Kontrolė - skirtumas
FAR-000	Reikšmės FBA eilutėse „Iš viso turtas" ir „Iš viso finansavimo sumų" įsipareigojimų, grynojo turto ir mažumos dalies" turi sutapti	71.828	71.828	0
FAR-001	VRA pateikta pagrindinės veiklos ir Kitos veiklos pajamų ir sąnaudų ataskaitoje pateiktos bendros nusidėvėjimo ir amortizacijos sumos per ataskaitinį laikotarpį nesutampa su aiškinamojo rašto lentelių „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį" ir „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį" bendra per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota nusidėvėjimo ir amortizacijos suma.	-3.371	-3.371	0
FAR-002	Jei aiškinamojo rašto lentelės „Parduoti laikomo finansinio turto pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį" eilučių „1.1. Nuosavybės vertybiniai popieriai" ir „2.1. Nuosavybės vertybiniai popieriai" ir aiškinamojo rašto lentelės „Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą" eilutės „1.2. Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus" balansinė vertė lygi 0, tai aiškinamojo rašto lentelės „Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos" 1.4 eil. „Dividendai" suma turi būti lygi 0.	6.176		
FAR-003	Dividendai jau parodyti vienoje iš aiškinamojo rašto lentelių: „Kitos pajamos" - „Pajamos iš dividendų" arba „Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos" - „Dividendai". Kitoje lentelėje dividendų suma turi būti lygi 0.			
FAR-004	Aiškinamojo rašto lentelėje „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį" iš viso parduotų atsargų vertė lygi/nelygi 0 (išskyrus 9 st.). Todėl aiškinamojo rašto lentelėje „Kitos pajamos" pagrindinės ir kitos veiklos pajamos iš atsargų pardavimo per ataskaitinį laikotarpį turi būti atitinkamai lygios/nelygios 0.			
FAR-005	Aiškinamojo rašto lentelėje „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį" pardavimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje lygi 0 ir/arba aiškinamojo rašto lentelėje „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį" ir/arba aiškinamojo rašto lentelėje „Biologinio turto vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį" pardavimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje lygi 0, todėl aiškinamojo rašto lentelėje „Kitos pajamos" suma „Kitos veiklos pajamos. Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas" per ataskaitinį laikotarpį turi būti lygus 0.	-22	12	
FAR-006	Jei aiškinamojo rašto lentelėje „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį" atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį yra lygus 0, tai tos pačios lentelės per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas taip pat turi būti lygus 0.	-2.724		
FAR-007	Jei aiškinamojo rašto lentelės „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį" Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį yra lygi 0, tai Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma, Sukaupta perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma bei Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma turi būti lygi 0.	-336	199	
FAR-008	Jei aiškinamojo rašto lentelės „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį" Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį yra lygi 0, tai Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma ir/arba Sukaupta perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma turi būti lygi 0.	-2	2	
FAR-009	Aiškinamojo rašto lentelės „Finansinių įsipareigojimų pokytis per ataskaitinį laikotarpį" eilučių „1.1. Išleistos obligacijos", „1.2. Išleisti iždo vekseliai", „1.3. Gautos paskolos", „2.1. Išleistos obligacijos", „2.2 Išleisti iždo vekseliai" ir „2.3. Gautos paskolos" balansinių verčių suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nesutampa su aiškinamojo rašto lentelės „Gautos paskolos ir išleisti ne nuosavybės vertybiniai popieriai pagal grąžinimo ir išpirkimo laikotarpius ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną" balansine finansinių įsipareigojimų verte iš viso.	3.786	3.786	0
FAR-010	Bendra atidėjinių suma aiškinamojo rašto lentelėje „Atidėjiniai pagal jų paskirtį" ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nesutampa su FBA pateikta Ilgalaikių atidėjinių ir Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalies bei trumpalaikių atidėjinių suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.			
FAR-012	VRA „Grynasis perviršis ar deficitas" per ataskaitinį laikotarpį nesutampa su GTPA pateikta „Grynoju perviršio ar deficito" suma susidedančia iš eilučių „Nuosavybės metodo įtaka", „Sukauptas perviršis ar deficitas" ir „Mažumos dalis" sumos ataskaitinių metų paskutinę dieną.	-75	-75	0
FAR-013	VRA „Grynojo perviršio ar deficito suma tenkanti kontroliuojančiajam subjektui" ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nesutampa su GTPA stulpelių „Nuosavybės metodo įtaka" ir „Sukauptas perviršis ar deficitas"suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.	-75	-75	0
FAR-014	VRA „Grynasis perviršis ar deficitas tenkanti mažumos daliai" per ataskaitinį laikotarpį nesutampa su GTPA pateiktu „Grynuoju perviršiu ar deficitu" ataskaitinių metų paskutinę dieną.			
FAR-020	FBA „Dalininkų kapitalas" ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nėra lygus 0 ir/arba GTPA „Dalininkų kapitalas" ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nėra lygus 0. Išimtis: dalininkų kapitalas gali būti nelygus nuliui, kai kontroliuojantis subjektas yra kitoje subjektų grupėje.	0	0	0
FAR-028	Pinigų ir pinigų ekvivalentų įsigijimo savikainos pabaigos ir pradžios likučių skirtumas nesutampa su PSA pateiktu pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimu (sumažėjimu)	221	221	0
FAR-029	13 VSAFAS 1 priede pateikta „Apskaičiuotų nuvertėjimo nuostolių suma per ataskaitinį laikotarpį" iš viso nesutampa su „Nematerialiojo turto pastabų duomenų įvedimo formoje 3" esančioje lentelėje pateikta „Pripažintų nuvertėjimo nuostolių" suma iš viso per ataskaitinį laikotarpį.			
FAR-030	13 VSAFAS 1 priede pateikta „Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį" iš viso nesutampa su „Nematerialiojo turto pastabų duomenų įvedimo formoje 3" esančioje lentelėje pateikta „Panaikintų ar sumažintų turto nuvertėjimo nuostolių" suma iš viso per ataskaitinį laikotarpį.			
FAR-031	12 VSAFAS 1 priede pateikta „Apskaičiuotų nuvertėjimo nuostolių suma per ataskaitinį laikotarpį" iš viso nesutampa su „Ilgalaikio materialiojo turto pastabų duomenų įvedimo formoje 4" esančioje lentelėje pateikta „Pripažintų nuvertėjimo nuostolių" suma iš viso per ataskaitinį laikotarpį".			

Bendra konsoliduotųjų ataskaitų korektiškumo tikrinimo ataskaita

Kategorija - 7 Konsolidacija
Versija - CURRENT

R Maciukevičienė

FAR-032	12 VSAFAS I priede pateikta „Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį" iš viso nesutampa su „Ilgalaikio materialiojo turto pastabų duomenų įvedimo formoje 4" esančioje lentelėje pateikta „Panaikintų ar sumažintų turto nuvertėjimo nuostolių" suma iš viso per ataskaitinį laikotarpį.			
FAR-034	VRA, 2 priede pateikta nuomos sąnaudų suma per ataskaitinį laikotarpį nesutampa su „Įsipareigojimų, atsirandančių iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kito turto perdavimo sutarčių pastabų duomenų įvedimo formoje 1" esančioje lentelėje pateikta Pagrindinių nuomos įmokų ir Neapibrėžtųjų nuomos mokesčių suma ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną.	-14	-14	0
FAR-036	GTPA eilutės „Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas" (nuosavybės metodo įtaka) ataskaitinio laikotarpio suma nesutampa su VRA eilutėje „Nuosavybės metodo įtaka" ir esminių klaidų taisymo įtakos nuosavybės metodui pateikta suma.	-240	-240	0
FAR-037	GTPA eilutės „Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas" (sukauptas perviršis ar deficitas) ataskaitinio laikotarpio suma nesutampa su VRA eilutėje „Grynasis perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką" pateikta suma per ataskaitinį laikotarpį (įvertinus esminių klaidų taisymo įtaką nuosavybės metodui)".	165	165	0
FAR-052	Bendra atidėjinių suma aiškinamojo rašto lentelėje „Atidėjiniai pagal jų paskirtį" ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nesutampa su FBA pateikta Ilgalaikių atidėjinių ir Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalies bei trumpalaikių atidėjinių suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje. (Prijungiamame VSS).			
FAR-091	Ilgalaikio materialiojo turto pastabose (4) nurodytų vertybių, kurių tikroji vertė buvo nustatyta remiantis draudžiamąja verte, ir vertybių, apskaitoje užregistruotų simboline vieno lito verte, balansinių verčių suma turi būti mažesnė arba lygi materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį lentelėje nurodytai vertybių likutinei vertei ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.	5	3 428	0
FAR-129	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų suma turi sutapti su išskirstymu pagal laikotarpius.	18	18	0
FAR-143	Aiškinamojo rašto lentelės „Mineraliniai ištekliai" eilutės „I. Finansinės būklės ataskaitoje rodomi mineraliniai ištekliai:" dabartinė viso kiekio vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną nesutampa su ai			
FAS-001	Nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti teigiama arba lygi nuliui.	0		0
FAS-002	Prestižo įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti teigiama arba lygi nuliui.			0
FAS-003	Sukaupta nematerialiojo turto amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti neigiama arba lygi nuliui.	0		0
FAS-004	Sukaupta prestižo amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti neigiama arba lygi nuliui.			0
FAS-005	Nematerialiojo turto nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti neigiama arba lygi nuliui.	0		0
FAS-006	Prestižo nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti neigiama arba lygi nuliui.			0
FAS-007	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti teigiama arba lygi nuliui.	0		0
FAS-008	Prestižo likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti teigiama arba lygi nuliui.			0
FAS-009	Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti teigiama arba lygi nuliui.	0		0
FAS-010	Sukaupta ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti neigiama arba lygi nuliui.	0		0
FAS-011	Ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti neigiama arba lygi nuliui.	0		0
FAS-013	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti teigiama arba lygi nuliui.	0		0
FAS-014	Išankstinių mokėjimų už ilgalaikį finansinį turtą suma paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną turi būti teigiama arba lygi nuliui.	0		0
FAS-016	Parduoti laikomo finansinio turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti teigiama arba lygi nuliui.	0		0
FAS-017	Iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti teigiama arba lygi nuliui.			0
FAS-025	Grynoji investicijos į nuomojamą turtą (pagrindinių nuomos įmokų) vertė pagal finansinės nuomos sutartis paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną turi būti teigiama arba lygi nuliui.			0
FAS-026	Dabartinė gautinų pagrindinių nuomos įmokų vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną turi būti teigiama arba lygi nuliui.			0
FAS-027	Biologinio turto likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti teigiamas arba lygus nuliui.	0		0
FAS-032	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną turi būti teigiama arba lygi nuliui.	0		0
FAS-034	Per vienerius metus gautinų sumų iš viso balansinė vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną turi būti teigiama arba lygi nuliui.	0		0
FAS-036	Pinigų iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) iš viso likutis paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną turi būti teigiama arba lygi nuliui.	0		0
FAS-037	Pinigų iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą), kurie yra biudžeto asignavimai, likutis paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną turi būti teigiama arba lygi nuliui.			0
FAS-039	Pinigų iš savivaldybės biudžeto iš viso likutis paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną turi būti teigiamas arba lygus nuliui.	0		0
FAS-040	Pinigų iš savivaldybės biudžeto, kurie yra biudžeto asignavimai, likutis paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną turi būti teigiamas arba lygus nuliui.			0
FAS-042	Pinigų ir pinigų ekvivalentų iš kitų šaltinių iš viso likutis turi būti teigiamas arba lygus nuliui.	0		0
FAS-043	Pinigų ir pinigų ekvivalentų iš kitų šaltinių, kurie yra biudžeto asignavimai, likutis paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną turi būti teigiamas arba lygus nuliui.	0		0

Bendra konsoliduotųjų ataskaitų korektiškumo tikrinimo ataskaita

Kategorija - 7 Konsolidacija
Versija - CURRENT

R. Maciukevičienė

FAS-047	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti teigiamas arba lygus nuliui.	0	0
FAS-048	Finansinių įsipareigojimų, apskaitomų amortizuota savikaina balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti teigiama arba lygi nuliui.	0	0
FAS-049	Dabartinė finansinės nuomos įsipareigojimų vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną turi būti teigiama arba lygi nuliui.	0	0
FAS-050	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti teigiama arba lygi nuliui.		0
FAS-051	Mokesčio pajamų bendroji vertė per ataskaitinį laikotarpį suma turi būti teigiama arba lygi nuliui.	0	0
FAS-052	Iš viso mokesčio pajamų grynoji vertė per ataskaitinį laikotarpį suma turi būti teigiama arba lygi nuliui.	0	0
FAS-053	Socialinių įmokų pajamų bendroji vertė per ataskaitinį laikotarpį suma turi būti teigiama arba lygi nuliui.		0
FAS-054	Socialinių įmokų pajamų grynoji vertė per ataskaitinį laikotarpį suma turi būti teigiama arba lygi nuliui.		0
FAS-058	Finansinės ir investicinės veiklos pajamų per ataskaitinį laikotarpį suma turi būti teigiama arba lygi nuliui.	0	0
FAS-059	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų per ataskaitinį laikotarpį suma turi būti neigiama arba lygi nuliui.	0	0
FAS-067	Pagrindinės veiklos sąnaudų per ataskaitinį laikotarpį suma turi būti neigiama arba lygi nuliui. Išimtis, ataskaitinį laikotarpį buvo užregistruotas praėjusio laikotarpio sąnaudų sumažinimas.	0	0
FAS-068	Pagrindinės veiklos kitų pajamų per ataskaitinį laikotarpį suma turi būti teigiama arba lygi nuliui.	0	0
FAS-121	Mineralinių išteklių, įvertintų mokesčių už gamtos išteklius pajamų dabartine verte, likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti teigiamas arba lygus nuliui.		0

Šakių rajono savivaldybės administracijos
Biudžeto, turto ir strateginio planavimo
skyriaus specialistė
Renata Maciukevičienė

4 priedas

Šakių rajono savivaldybė (M41)

Konsolidavimo įrašų registras

(K-PKA-D-KK)

Nr. _____

Šakiai

Data: 2019.05.23 11:07:3

Subjektas	Rankinio įrašo numeris	Sukūrimo data	Autorius	Paskutinio keitimo data	Paskutinį kartą keitė	Įrašo valiuta	Ilgasis aprašas	Ypač ilgas aprašas	Įrašo būsena*	Įrašo versijų skaičius	Audito ID	Sąskaita	Srautas	Analizė	Partneris	Pavaldi institucija	Suma
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
188772814	1229	2019-05-15	RENMAC275	2019-05-15	RENMAC275	EUR	GMS001 ELIMINAVIMAS	Atstatomas 2016 m. RĮ 1722 audito ID CTR-111 padarytas su partneriu	1	1	CTR-111	FF1020101	D5		M41I		-9,6
188772814	1229	2019-05-15	RENMAC275	2019-05-15	RENMAC275	EUR	GMS001 ELIMINAVIMAS	Atstatomas 2016 m. RĮ 1722 audito ID CTR-111 padarytas su partneriu	1	1	CTR-111	FF1020101	F15		M41I		-9,6
188772814	1229	2019-05-15	RENMAC275	2019-05-15	RENMAC275	EUR	GMS001 ELIMINAVIMAS	Atstatomas 2016 m. RĮ 1722 audito ID CTR-111 padarytas su partneriu	1	1	CTR-111	FF1020101	F99		M41I		-9,6
M41	207	2019-04-08	RENMAC275	2019-04-08	RENMAC275	EUR	Perduotos finansavimo sumos ne grupės VSS		1	1	CTR-111	FF100	F99				0
M41	207	2019-04-08	RENMAC275	2019-04-08	RENMAC275	EUR	Perduotos finansavimo sumos ne grupės VSS		1	1	CTR-111	FF100K	F99				0
M41	207	2019-04-08	RENMAC275	2019-04-08	RENMAC275	EUR	Perduotos finansavimo sumos ne grupės VSS		1	1	CTR-111	FF1014	F99				0
M41	207	2019-04-08	RENMAC275	2019-04-08	RENMAC275	EUR	Perduotos finansavimo sumos ne grupės VSS		1	1	CTR-111	FF1016	F99				0
M41	207	2019-04-08	RENMAC275	2019-04-08	RENMAC275	EUR	Perduotos finansavimo sumos ne grupės VSS		1	1	CTR-111	FF1017	F58				10236,72
M41	207	2019-04-08	RENMAC275	2019-04-08	RENMAC275	EUR	Perduotos finansavimo sumos ne grupės VSS		1	1	CTR-111	FF1017	F58	FS.01			200
M41	207	2019-04-08	RENMAC275	2019-04-08	RENMAC275	EUR	Perduotos finansavimo sumos ne grupės VSS		1	1	CTR-111	FF1017	F58	FS.02			10036,72
M41	207	2019-04-08	RENMAC275	2019-04-08	RENMAC275	EUR	Perduotos finansavimo sumos ne grupės VSS		1	1	CTR-111	FF1017	F99				10236,72
M41	207	2019-04-08	RENMAC275	2019-04-08	RENMAC275	EUR	Perduotos finansavimo sumos ne grupės VSS		1	1	CTR-111	FF1017	F99	FS.01			200
M41	207	2019-04-08	RENMAC275	2019-04-08	RENMAC275	EUR	Perduotos finansavimo sumos ne grupės VSS		1	1	CTR-111	FF1017	F99	FS.02			10036,72
M41	207	2019-04-08	RENMAC275	2019-04-08	RENMAC275	EUR	Perduotos finansavimo sumos ne grupės VSS		1	1	CTR-111	FF10172	F58				10236,72
M41	207	2019-04-08	RENMAC275	2019-04-08	RENMAC275	EUR	Perduotos finansavimo sumos ne grupės VSS		1	1	CTR-111	FF10172	F58	FS.01			200
M41	207	2019-04-08	RENMAC275	2019-04-08	RENMAC275	EUR	Perduotos finansavimo sumos ne grupės VSS		1	1	CTR-111	FF10172	F58	FS.02			10036,72
M41	207	2019-04-08	RENMAC275	2019-04-08	RENMAC275	EUR	Perduotos finansavimo sumos ne grupės VSS		1	1	CTR-111	FF10172	F99				10236,72
M41	207	2019-04-08	RENMAC275	2019-04-08	RENMAC275	EUR	Perduotos finansavimo sumos ne grupės VSS		1	1	CTR-111	FF10172	F99	FS.01			200
M41	207	2019-04-08	RENMAC275	2019-04-08	RENMAC275	EUR	Perduotos finansavimo sumos ne grupės VSS		1	1	CTR-111	FF10172	F99	FS.02			10036,72
M41	207	2019-04-08	RENMAC275	2019-04-08	RENMAC275	EUR	Perduotos finansavimo sumos ne grupės VSS		1	1	CTR-111	FF1021	F10				-10236,72
M41	207	2019-04-08	RENMAC275	2019-04-08	RENMAC275	EUR	Perduotos finansavimo sumos ne grupės VSS		1	1	CTR-111	FF1021	F99				-10236,72

M41	207	2019-04-08	RENMAC275	2019-04-08	RENMAC275	EUR	Perduotos finansavimo sumos ne grupės VSS		1	1	CTR-111	FF10214	F99				-10236,72
M41	207	2019-04-08	RENMAC275	2019-04-08	RENMAC275	EUR	Perduotos finansavimo sumos ne grupės VSS		1	1	CTR-111	FV100	F99				-10236,72
M41	207	2019-04-08	RENMAC275	2019-04-08	RENMAC275	EUR	Perduotos finansavimo sumos ne grupės VSS		1	1	CTR-111	FV1001	F99				-10236,72
M41	207	2019-04-08	RENMAC275	2019-04-08	RENMAC275	EUR	Perduotos finansavimo sumos ne grupės VSS		1	1	CTR-111	FV1003	F99				-10236,72
M41	207	2019-04-08	RENMAC275	2019-04-08	RENMAC275	EUR	Perduotos finansavimo sumos ne grupės VSS		1	1	CTR-111	FV1005	F99				-10236,72
M41	207	2019-04-08	RENMAC275	2019-04-08	RENMAC275	EUR	Perduotos finansavimo sumos ne grupės VSS		1	1	CTR-111	FV1006	F99				-10236,72
M41	207	2019-04-08	RENMAC275	2019-04-08	RENMAC275	EUR	Perduotos finansavimo sumos ne grupės VSS		1	1	CTR-111	FV1008	F99				-10236,72
M41	207	2019-04-08	RENMAC275	2019-04-08	RENMAC275	EUR	Perduotos finansavimo sumos ne grupės VSS		1	1	CTR-111	FV1008	F99	SG.03			-300
M41	207	2019-04-08	RENMAC275	2019-04-08	RENMAC275	EUR	Perduotos finansavimo sumos ne grupės VSS		1	1	CTR-111	FV1008	F99	SG.10			-9936,72
M41	207	2019-04-08	RENMAC275	2019-04-08	RENMAC275	EUR	Perduotos finansavimo sumos ne grupės VSS		1	1	CTR-111	FV10083	F99				-10236,72
M41	207	2019-04-08	RENMAC275	2019-04-08	RENMAC275	EUR	Perduotos finansavimo sumos ne grupės VSS		1	1	CTR-111	FV10083	F99	SG.03			-300
M41	207	2019-04-08	RENMAC275	2019-04-08	RENMAC275	EUR	Perduotos finansavimo sumos ne grupės VSS		1	1	CTR-111	FV10083	F99	SG.10			-9936,72
M41	259	2019-04-10	RENMAC275	2019-04-10	RENMAC275	EUR	FINANSAVIMO SUMŲ PERGRUPAVIMAS	Atstatomas iš savivaldybės biudžeto gautų finansavimo sumų pergrupavimas	1	1	CTR-111	FF100	F50				19730,39
M41	259	2019-04-10	RENMAC275	2019-04-10	RENMAC275	EUR	FINANSAVIMO SUMŲ PERGRUPAVIMAS	Atstatomas iš savivaldybės biudžeto gautų finansavimo sumų pergrupavimas	1	1	CTR-111	FF100	F99				0
M41	259	2019-04-10	RENMAC275	2019-04-10	RENMAC275	EUR	FINANSAVIMO SUMŲ PERGRUPAVIMAS	Atstatomas iš savivaldybės biudžeto gautų finansavimo sumų pergrupavimas	1	1	CTR-111	FF100K	F50				19730,39
M41	259	2019-04-10	RENMAC275	2019-04-10	RENMAC275	EUR	FINANSAVIMO SUMŲ PERGRUPAVIMAS	Atstatomas iš savivaldybės biudžeto gautų finansavimo sumų pergrupavimas	1	1	CTR-111	FF100K	F99				0
M41	259	2019-04-10	RENMAC275	2019-04-10	RENMAC275	EUR	FINANSAVIMO SUMŲ PERGRUPAVIMAS	Atstatomas iš savivaldybės biudžeto gautų finansavimo sumų pergrupavimas	1	1	CTR-111	FF1014	F50				19730,39
M41	259	2019-04-10	RENMAC275	2019-04-10	RENMAC275	EUR	FINANSAVIMO SUMŲ PERGRUPAVIMAS	Atstatomas iš savivaldybės biudžeto gautų finansavimo sumų pergrupavimas	1	1	CTR-111	FF1014	F99				0
M41	259	2019-04-10	RENMAC275	2019-04-10	RENMAC275	EUR	FINANSAVIMO SUMŲ PERGRUPAVIMAS	Atstatomas iš savivaldybės biudžeto gautų finansavimo sumų pergrupavimas	1	1	CTR-111	FF1016	F50				19730,39
M41	259	2019-04-10	RENMAC275	2019-04-10	RENMAC275	EUR	FINANSAVIMO SUMŲ PERGRUPAVIMAS	Atstatomas iš savivaldybės biudžeto gautų finansavimo sumų pergrupavimas	1	1	CTR-111	FF1016	F99				0

M41	259	2019-04-10	RENMAC275	2019-04-10	RENMAC275	EUR	FINANSAVIMO SUMŲ PERGRUPAVIMAS	Atstatomas iš savivaldybės biudžeto gautų finansavimo sumų pergrupavimas	1	1	CTR-111	FF1017	F50				19730,39
M41	259	2019-04-10	RENMAC275	2019-04-10	RENMAC275	EUR	FINANSAVIMO SUMŲ PERGRUPAVIMAS	Atstatomas iš savivaldybės biudžeto gautų finansavimo sumų pergrupavimas	1	1	CTR-111	FF1017	F50	FS.01			-30083,08
M41	259	2019-04-10	RENMAC275	2019-04-10	RENMAC275	EUR	FINANSAVIMO SUMŲ PERGRUPAVIMAS	Atstatomas iš savivaldybės biudžeto gautų finansavimo sumų pergrupavimas	1	1	CTR-111	FF1017	F50	FS.02			49813,47
M41	259	2019-04-10	RENMAC275	2019-04-10	RENMAC275	EUR	FINANSAVIMO SUMŲ PERGRUPAVIMAS	Atstatomas iš savivaldybės biudžeto gautų finansavimo sumų pergrupavimas	1	1	CTR-111	FF1017	F99				19730,39
M41	259	2019-04-10	RENMAC275	2019-04-10	RENMAC275	EUR	FINANSAVIMO SUMŲ PERGRUPAVIMAS	Atstatomas iš savivaldybės biudžeto gautų finansavimo sumų pergrupavimas	1	1	CTR-111	FF1017	F99	FS.01			-30083,08
M41	259	2019-04-10	RENMAC275	2019-04-10	RENMAC275	EUR	FINANSAVIMO SUMŲ PERGRUPAVIMAS	Atstatomas iš savivaldybės biudžeto gautų finansavimo sumų pergrupavimas	1	1	CTR-111	FF1017	F99	FS.02			49813,47
M41	259	2019-04-10	RENMAC275	2019-04-10	RENMAC275	EUR	FINANSAVIMO SUMŲ PERGRUPAVIMAS	Atstatomas iš savivaldybės biudžeto gautų finansavimo sumų pergrupavimas	1	1	CTR-111	FF10172	F50				19730,39
M41	259	2019-04-10	RENMAC275	2019-04-10	RENMAC275	EUR	FINANSAVIMO SUMŲ PERGRUPAVIMAS	Atstatomas iš savivaldybės biudžeto gautų finansavimo sumų pergrupavimas	1	1	CTR-111	FF10172	F50	FS.01			-30083,08
M41	259	2019-04-10	RENMAC275	2019-04-10	RENMAC275	EUR	FINANSAVIMO SUMŲ PERGRUPAVIMAS	Atstatomas iš savivaldybės biudžeto gautų finansavimo sumų pergrupavimas	1	1	CTR-111	FF10172	F50	FS.02			49813,47
M41	259	2019-04-10	RENMAC275	2019-04-10	RENMAC275	EUR	FINANSAVIMO SUMŲ PERGRUPAVIMAS	Atstatomas iš savivaldybės biudžeto gautų finansavimo sumų pergrupavimas	1	1	CTR-111	FF10172	F99				19730,39
M41	259	2019-04-10	RENMAC275	2019-04-10	RENMAC275	EUR	FINANSAVIMO SUMŲ PERGRUPAVIMAS	Atstatomas iš savivaldybės biudžeto gautų finansavimo sumų pergrupavimas	1	1	CTR-111	FF10172	F99	FS.01			-30083,08
M41	259	2019-04-10	RENMAC275	2019-04-10	RENMAC275	EUR	FINANSAVIMO SUMŲ PERGRUPAVIMAS	Atstatomas iš savivaldybės biudžeto gautų finansavimo sumų pergrupavimas	1	1	CTR-111	FF10172	F99	FS.02			49813,47
M41	259	2019-04-10	RENMAC275	2019-04-10	RENMAC275	EUR	FINANSAVIMO SUMŲ PERGRUPAVIMAS	Atstatomas iš savivaldybės biudžeto gautų finansavimo sumų pergrupavimas	1	1	CTR-111	FF1021	F10				-19730,39

M41	259	2019-04-10	RENMAC275	2019-04-10	RENMAC275	EUR	FINANSAVIMO SUMŲ PERGRUPAVIMAS	Atstatomas iš savivaldybės biudžeto gautų finansavimo sumų pergrupavimas	1	1	CTR-111	FF1021	F99				-19730,39
M41	259	2019-04-10	RENMAC275	2019-04-10	RENMAC275	EUR	FINANSAVIMO SUMŲ PERGRUPAVIMAS	Atstatomas iš savivaldybės biudžeto gautų finansavimo sumų pergrupavimas	1	1	CTR-111	FF10214	F10				-19730,39
M41	259	2019-04-10	RENMAC275	2019-04-10	RENMAC275	EUR	FINANSAVIMO SUMŲ PERGRUPAVIMAS	Atstatomas iš savivaldybės biudžeto gautų finansavimo sumų pergrupavimas	1	1	CTR-111	FF10214	F99				-19730,39
M41	259	2019-04-10	RENMAC275	2019-04-10	RENMAC275	EUR	FINANSAVIMO SUMŲ PERGRUPAVIMAS	Atstatomas iš savivaldybės biudžeto gautų finansavimo sumų pergrupavimas	1	1	CTR-111	FV100	F99				-19730,39
M41	259	2019-04-10	RENMAC275	2019-04-10	RENMAC275	EUR	FINANSAVIMO SUMŲ PERGRUPAVIMAS	Atstatomas iš savivaldybės biudžeto gautų finansavimo sumų pergrupavimas	1	1	CTR-111	FV1001	F99				-19730,39
M41	259	2019-04-10	RENMAC275	2019-04-10	RENMAC275	EUR	FINANSAVIMO SUMŲ PERGRUPAVIMAS	Atstatomas iš savivaldybės biudžeto gautų finansavimo sumų pergrupavimas	1	1	CTR-111	FV1003	F99				-19730,39
M41	259	2019-04-10	RENMAC275	2019-04-10	RENMAC275	EUR	FINANSAVIMO SUMŲ PERGRUPAVIMAS	Atstatomas iš savivaldybės biudžeto gautų finansavimo sumų pergrupavimas	1	1	CTR-111	FV1005	F99				-19730,39
M41	259	2019-04-10	RENMAC275	2019-04-10	RENMAC275	EUR	FINANSAVIMO SUMŲ PERGRUPAVIMAS	Atstatomas iš savivaldybės biudžeto gautų finansavimo sumų pergrupavimas	1	1	CTR-111	FV1006	F99				-19730,39
M41	259	2019-04-10	RENMAC275	2019-04-10	RENMAC275	EUR	FINANSAVIMO SUMŲ PERGRUPAVIMAS	Atstatomas iš savivaldybės biudžeto gautų finansavimo sumų pergrupavimas	1	1	CTR-111	FV1008	F99				-19730,39
M41	259	2019-04-10	RENMAC275	2019-04-10	RENMAC275	EUR	FINANSAVIMO SUMŲ PERGRUPAVIMAS	Atstatomas iš savivaldybės biudžeto gautų finansavimo sumų pergrupavimas	1	1	CTR-111	FV1008	F99	SG.01			-19730,39
M41	259	2019-04-10	RENMAC275	2019-04-10	RENMAC275	EUR	FINANSAVIMO SUMŲ PERGRUPAVIMAS	Atstatomas iš savivaldybės biudžeto gautų finansavimo sumų pergrupavimas	1	1	CTR-111	FV10083	F99				-19730,39
M41	259	2019-04-10	RENMAC275	2019-04-10	RENMAC275	EUR	FINANSAVIMO SUMŲ PERGRUPAVIMAS	Atstatomas iš savivaldybės biudžeto gautų finansavimo sumų pergrupavimas	1	1	CTR-111	FV10083	F99	SG.01			-19730,39
M41	440	2019-04-18	RENMAC275	2019-04-18	RENMAC275	EUR	Nemokamai gautas turtas ne iš grupės VSS, todėl liko neišeliminuotos sumos		1	1	CTR-111	FF100	F99				0

M41	440	2019-04-18	RENMAC275	2019-04-18	RENMAC275	EUR	Nemokamai gautas turtas ne iš grupės VSS, todėl liko neišeliminuotos sumos		1	1	CTR-111	FF100K	F99				0
M41	440	2019-04-18	RENMAC275	2019-04-18	RENMAC275	EUR	Nemokamai gautas turtas ne iš grupės VSS, todėl liko neišeliminuotos sumos		1	1	CTR-111	FF1014	F99				0
M41	440	2019-04-18	RENMAC275	2019-04-18	RENMAC275	EUR	Nemokamai gautas turtas ne iš grupės VSS, todėl liko neišeliminuotos sumos		1	1	CTR-111	FF1016	F99				0
M41	440	2019-04-18	RENMAC275	2019-04-18	RENMAC275	EUR	Nemokamai gautas turtas ne iš grupės VSS, todėl liko neišeliminuotos sumos		1	1	CTR-111	FF1017	F57				-6,23
M41	440	2019-04-18	RENMAC275	2019-04-18	RENMAC275	EUR	Nemokamai gautas turtas ne iš grupės VSS, todėl liko neišeliminuotos sumos		1	1	CTR-111	FF1017	F57	FS.01			-6,23
M41	440	2019-04-18	RENMAC275	2019-04-18	RENMAC275	EUR	Nemokamai gautas turtas ne iš grupės VSS, todėl liko neišeliminuotos sumos		1	1	CTR-111	FF1017	F99				-6,23
M41	440	2019-04-18	RENMAC275	2019-04-18	RENMAC275	EUR	Nemokamai gautas turtas ne iš grupės VSS, todėl liko neišeliminuotos sumos		1	1	CTR-111	FF1017	F99	FS.01			-6,23
M41	440	2019-04-18	RENMAC275	2019-04-18	RENMAC275	EUR	Nemokamai gautas turtas ne iš grupės VSS, todėl liko neišeliminuotos sumos		1	1	CTR-111	FF10172	F57				-6,23
M41	440	2019-04-18	RENMAC275	2019-04-18	RENMAC275	EUR	Nemokamai gautas turtas ne iš grupės VSS, todėl liko neišeliminuotos sumos		1	1	CTR-111	FF10172	F57	FS.01			-6,23
M41	440	2019-04-18	RENMAC275	2019-04-18	RENMAC275	EUR	Nemokamai gautas turtas ne iš grupės VSS, todėl liko neišeliminuotos sumos		1	1	CTR-111	FF10172	F99				-6,23
M41	440	2019-04-18	RENMAC275	2019-04-18	RENMAC275	EUR	Nemokamai gautas turtas ne iš grupės VSS, todėl liko neišeliminuotos sumos		1	1	CTR-111	FF10172	F99	FS.01			-6,23
M41	440	2019-04-18	RENMAC275	2019-04-18	RENMAC275	EUR	Nemokamai gautas turtas ne iš grupės VSS, todėl liko neišeliminuotos sumos		1	1	CTR-111	FF1021	F10				6,23
M41	440	2019-04-18	RENMAC275	2019-04-18	RENMAC275	EUR	Nemokamai gautas turtas ne iš grupės VSS, todėl liko neišeliminuotos sumos		1	1	CTR-111	FF1021	F99				6,23
M41	440	2019-04-18	RENMAC275	2019-04-18	RENMAC275	EUR	Nemokamai gautas turtas ne iš grupės VSS, todėl liko neišeliminuotos sumos		1	1	CTR-111	FF10214	F10				6,23
M41	440	2019-04-18	RENMAC275	2019-04-18	RENMAC275	EUR	Nemokamai gautas turtas ne iš grupės VSS, todėl liko neišeliminuotos sumos		1	1	CTR-111	FF10214	F99				6,23
M41	440	2019-04-18	RENMAC275	2019-04-18	RENMAC275	EUR	Nemokamai gautas turtas ne iš grupės VSS, todėl liko neišeliminuotos sumos		1	1	CTR-111	FV100	F99				6,23
M41	440	2019-04-18	RENMAC275	2019-04-18	RENMAC275	EUR	Nemokamai gautas turtas ne iš grupės VSS, todėl liko neišeliminuotos sumos		1	1	CTR-111	FV1001	F99				6,23
M41	440	2019-04-18	RENMAC275	2019-04-18	RENMAC275	EUR	Nemokamai gautas turtas ne iš grupės VSS, todėl liko neišeliminuotos sumos		1	1	CTR-111	FV1003	F99				6,23
M41	440	2019-04-18	RENMAC275	2019-04-18	RENMAC275	EUR	Nemokamai gautas turtas ne iš grupės VSS, todėl liko neišeliminuotos sumos		1	1	CTR-111	FV1005	F99				6,23
M41	440	2019-04-18	RENMAC275	2019-04-18	RENMAC275	EUR	Nemokamai gautas turtas ne iš grupės VSS, todėl liko neišeliminuotos sumos		1	1	CTR-111	FV1006	F99				6,23
M41	440	2019-04-18	RENMAC275	2019-04-18	RENMAC275	EUR	Nemokamai gautas turtas ne iš grupės VSS, todėl liko neišeliminuotos sumos		1	1	CTR-111	FV1008	F99				6,23

M41	440	2019-04-18	RENMAC275	2019-04-18	RENMAC275	EUR	Nemokamai gautas turtas ne iš grupės VSS, todėl liko neišeliminuotos sumos		1	1	CTR-111	FV1008	F99	SG.08			6,23
M41	440	2019-04-18	RENMAC275	2019-04-18	RENMAC275	EUR	Nemokamai gautas turtas ne iš grupės VSS, todėl liko neišeliminuotos sumos		1	1	CTR-111	FV10083	F99				6,23
M41	440	2019-04-18	RENMAC275	2019-04-18	RENMAC275	EUR	Nemokamai gautas turtas ne iš grupės VSS, todėl liko neišeliminuotos sumos		1	1	CTR-111	FV10083	F99	SG.08			6,23
M41	458	2019-04-18	RENMAC275	2019-04-18	RENMAC275	EUR	Prijungiamų subjektų pergrupavimas tarp šaltinių ir paskirčių bei FS iš SB tvarkymas		1	1	CTR-111	FF100	F50				0,46
M41	458	2019-04-18	RENMAC275	2019-04-18	RENMAC275	EUR	Prijungiamų subjektų pergrupavimas tarp šaltinių ir paskirčių bei FS iš SB tvarkymas		1	1	CTR-111	FF100	F70				0
M41	458	2019-04-18	RENMAC275	2019-04-18	RENMAC275	EUR	Prijungiamų subjektų pergrupavimas tarp šaltinių ir paskirčių bei FS iš SB tvarkymas		1	1	CTR-111	FF100	F99				0
M41	458	2019-04-18	RENMAC275	2019-04-18	RENMAC275	EUR	Prijungiamų subjektų pergrupavimas tarp šaltinių ir paskirčių bei FS iš SB tvarkymas		1	1	CTR-111	FF100K	F50				0,46
M41	458	2019-04-18	RENMAC275	2019-04-18	RENMAC275	EUR	Prijungiamų subjektų pergrupavimas tarp šaltinių ir paskirčių bei FS iš SB tvarkymas		1	1	CTR-111	FF100K	F70				0
M41	458	2019-04-18	RENMAC275	2019-04-18	RENMAC275	EUR	Prijungiamų subjektų pergrupavimas tarp šaltinių ir paskirčių bei FS iš SB tvarkymas		1	1	CTR-111	FF100K	F99				0
M41	458	2019-04-18	RENMAC275	2019-04-18	RENMAC275	EUR	Prijungiamų subjektų pergrupavimas tarp šaltinių ir paskirčių bei FS iš SB tvarkymas		1	1	CTR-111	FF1014	F50				0,46
M41	458	2019-04-18	RENMAC275	2019-04-18	RENMAC275	EUR	Prijungiamų subjektų pergrupavimas tarp šaltinių ir paskirčių bei FS iš SB tvarkymas		1	1	CTR-111	FF1014	F70				0
M41	458	2019-04-18	RENMAC275	2019-04-18	RENMAC275	EUR	Prijungiamų subjektų pergrupavimas tarp šaltinių ir paskirčių bei FS iš SB tvarkymas		1	1	CTR-111	FF1014	F99				0
M41	458	2019-04-18	RENMAC275	2019-04-18	RENMAC275	EUR	Prijungiamų subjektų pergrupavimas tarp šaltinių ir paskirčių bei FS iš SB tvarkymas		1	1	CTR-111	FF1016	F50				0,46
M41	458	2019-04-18	RENMAC275	2019-04-18	RENMAC275	EUR	Prijungiamų subjektų pergrupavimas tarp šaltinių ir paskirčių bei FS iš SB tvarkymas		1	1	CTR-111	FF1016	F70				0
M41	458	2019-04-18	RENMAC275	2019-04-18	RENMAC275	EUR	Prijungiamų subjektų pergrupavimas tarp šaltinių ir paskirčių bei FS iš SB tvarkymas		1	1	CTR-111	FF1016	F99				0
M41	458	2019-04-18	RENMAC275	2019-04-18	RENMAC275	EUR	Prijungiamų subjektų pergrupavimas tarp šaltinių ir paskirčių bei FS iš SB tvarkymas		1	1	CTR-111	FF1017	F50				0,46

M41	458	2019-04-18	RENMAC275	2019-04-18	RENMAC275	EUR	Prijungiamų subjektų pergrupavimas tarp šaltinių ir paskirčių bei FS iš SB tvarkymas		1	1	CTR-111	FF1017	F50	FS.01			0,11
M41	458	2019-04-18	RENMAC275	2019-04-18	RENMAC275	EUR	Prijungiamų subjektų pergrupavimas tarp šaltinių ir paskirčių bei FS iš SB tvarkymas		1	1	CTR-111	FF1017	F50	FS.02			0,35
M41	458	2019-04-18	RENMAC275	2019-04-18	RENMAC275	EUR	Prijungiamų subjektų pergrupavimas tarp šaltinių ir paskirčių bei FS iš SB tvarkymas		1	1	CTR-111	FF1017	F70				0
M41	458	2019-04-18	RENMAC275	2019-04-18	RENMAC275	EUR	Prijungiamų subjektų pergrupavimas tarp šaltinių ir paskirčių bei FS iš SB tvarkymas		1	1	CTR-111	FF1017	F70	FS.01			0,01
M41	458	2019-04-18	RENMAC275	2019-04-18	RENMAC275	EUR	Prijungiamų subjektų pergrupavimas tarp šaltinių ir paskirčių bei FS iš SB tvarkymas		1	1	CTR-111	FF1017	F70	FS.02			-0,01
M41	458	2019-04-18	RENMAC275	2019-04-18	RENMAC275	EUR	Prijungiamų subjektų pergrupavimas tarp šaltinių ir paskirčių bei FS iš SB tvarkymas		1	1	CTR-111	FF1017	F99				0,46
M41	458	2019-04-18	RENMAC275	2019-04-18	RENMAC275	EUR	Prijungiamų subjektų pergrupavimas tarp šaltinių ir paskirčių bei FS iš SB tvarkymas		1	1	CTR-111	FF1017	F99	FS.01			0,12
M41	458	2019-04-18	RENMAC275	2019-04-18	RENMAC275	EUR	Prijungiamų subjektų pergrupavimas tarp šaltinių ir paskirčių bei FS iš SB tvarkymas		1	1	CTR-111	FF1017	F99	FS.02			0,34
M41	458	2019-04-18	RENMAC275	2019-04-18	RENMAC275	EUR	Prijungiamų subjektų pergrupavimas tarp šaltinių ir paskirčių bei FS iš SB tvarkymas		1	1	CTR-111	FF10171	F70				-0,01
M41	458	2019-04-18	RENMAC275	2019-04-18	RENMAC275	EUR	Prijungiamų subjektų pergrupavimas tarp šaltinių ir paskirčių bei FS iš SB tvarkymas		1	1	CTR-111	FF10171	F70	FS.02			-0,01
M41	458	2019-04-18	RENMAC275	2019-04-18	RENMAC275	EUR	Prijungiamų subjektų pergrupavimas tarp šaltinių ir paskirčių bei FS iš SB tvarkymas		1	1	CTR-111	FF10171	F99				-0,01
M41	458	2019-04-18	RENMAC275	2019-04-18	RENMAC275	EUR	Prijungiamų subjektų pergrupavimas tarp šaltinių ir paskirčių bei FS iš SB tvarkymas		1	1	CTR-111	FF10171	F99	FS.02			-0,01
M41	458	2019-04-18	RENMAC275	2019-04-18	RENMAC275	EUR	Prijungiamų subjektų pergrupavimas tarp šaltinių ir paskirčių bei FS iš SB tvarkymas		1	1	CTR-111	FF10172	F50				0,46
M41	458	2019-04-18	RENMAC275	2019-04-18	RENMAC275	EUR	Prijungiamų subjektų pergrupavimas tarp šaltinių ir paskirčių bei FS iš SB tvarkymas		1	1	CTR-111	FF10172	F50	FS.01			0,11
M41	458	2019-04-18	RENMAC275	2019-04-18	RENMAC275	EUR	Prijungiamų subjektų pergrupavimas tarp šaltinių ir paskirčių bei FS iš SB tvarkymas		1	1	CTR-111	FF10172	F50	FS.02			0,35
M41	458	2019-04-18	RENMAC275	2019-04-18	RENMAC275	EUR	Prijungiamų subjektų pergrupavimas tarp šaltinių ir paskirčių bei FS iš SB tvarkymas		1	1	CTR-111	FF10172	F70				0,01

M41	458	2019-04-18	RENMAC275	2019-04-18	RENMAC275	EUR	Prijungiamų subjektų pergrupavimas tarp šaltinių ir paskirčių bei FS iš SB tvarkymas		1	1	CTR-111	FF10172	F70	FS.01			0,01
M41	458	2019-04-18	RENMAC275	2019-04-18	RENMAC275	EUR	Prijungiamų subjektų pergrupavimas tarp šaltinių ir paskirčių bei FS iš SB tvarkymas		1	1	CTR-111	FF10172	F99				0,47
M41	458	2019-04-18	RENMAC275	2019-04-18	RENMAC275	EUR	Prijungiamų subjektų pergrupavimas tarp šaltinių ir paskirčių bei FS iš SB tvarkymas		1	1	CTR-111	FF10172	F99	FS.01			0,12
M41	458	2019-04-18	RENMAC275	2019-04-18	RENMAC275	EUR	Prijungiamų subjektų pergrupavimas tarp šaltinių ir paskirčių bei FS iš SB tvarkymas		1	1	CTR-111	FF10172	F99	FS.02			0,35
M41	458	2019-04-18	RENMAC275	2019-04-18	RENMAC275	EUR	Prijungiamų subjektų pergrupavimas tarp šaltinių ir paskirčių bei FS iš SB tvarkymas		1	1	CTR-111	FF1021	F10				-0,46
M41	458	2019-04-18	RENMAC275	2019-04-18	RENMAC275	EUR	Prijungiamų subjektų pergrupavimas tarp šaltinių ir paskirčių bei FS iš SB tvarkymas		1	1	CTR-111	FF1021	F99				-0,46
M41	458	2019-04-18	RENMAC275	2019-04-18	RENMAC275	EUR	Prijungiamų subjektų pergrupavimas tarp šaltinių ir paskirčių bei FS iš SB tvarkymas		1	1	CTR-111	FF10214	F10				-0,46
M41	458	2019-04-18	RENMAC275	2019-04-18	RENMAC275	EUR	Prijungiamų subjektų pergrupavimas tarp šaltinių ir paskirčių bei FS iš SB tvarkymas		1	1	CTR-111	FF10214	F99				-0,46
M41	458	2019-04-18	RENMAC275	2019-04-18	RENMAC275	EUR	Prijungiamų subjektų pergrupavimas tarp šaltinių ir paskirčių bei FS iš SB tvarkymas		1	1	CTR-111	FV100	D24				0,46
M41	458	2019-04-18	RENMAC275	2019-04-18	RENMAC275	EUR	Prijungiamų subjektų pergrupavimas tarp šaltinių ir paskirčių bei FS iš SB tvarkymas		1	1	CTR-111	FV100	F99				-0,46
M41	458	2019-04-18	RENMAC275	2019-04-18	RENMAC275	EUR	Prijungiamų subjektų pergrupavimas tarp šaltinių ir paskirčių bei FS iš SB tvarkymas		1	1	CTR-111	FV1001	D24				0,46
M41	458	2019-04-18	RENMAC275	2019-04-18	RENMAC275	EUR	Prijungiamų subjektų pergrupavimas tarp šaltinių ir paskirčių bei FS iš SB tvarkymas		1	1	CTR-111	FV1001	F99				-0,46
M41	458	2019-04-18	RENMAC275	2019-04-18	RENMAC275	EUR	Prijungiamų subjektų pergrupavimas tarp šaltinių ir paskirčių bei FS iš SB tvarkymas		1	1	CTR-111	FV1003	D24				0,46
M41	458	2019-04-18	RENMAC275	2019-04-18	RENMAC275	EUR	Prijungiamų subjektų pergrupavimas tarp šaltinių ir paskirčių bei FS iš SB tvarkymas		1	1	CTR-111	FV1003	F99				-0,46
M41	458	2019-04-18	RENMAC275	2019-04-18	RENMAC275	EUR	Prijungiamų subjektų pergrupavimas tarp šaltinių ir paskirčių bei FS iš SB tvarkymas		1	1	CTR-111	FV1005	D24				0,46
M41	458	2019-04-18	RENMAC275	2019-04-18	RENMAC275	EUR	Prijungiamų subjektų pergrupavimas tarp šaltinių ir paskirčių bei FS iš SB tvarkymas		1	1	CTR-111	FV1005	F99				-0,46

M41	458	2019-04-18	RENMAC275	2019-04-18	RENMAC275	EUR	Prijungiamų subjektų pergrupavimas tarp šaltinių ir paskirčių bei FS iš SB tvarkymas		1	1	CTR-111	FV1011	D24				0,46
M41	458	2019-04-18	RENMAC275	2019-04-18	RENMAC275	EUR	Prijungiamų subjektų pergrupavimas tarp šaltinių ir paskirčių bei FS iš SB tvarkymas		1	1	CTR-111	FV1011	F99				-0,46
M41	458	2019-04-18	RENMAC275	2019-04-18	RENMAC275	EUR	Prijungiamų subjektų pergrupavimas tarp šaltinių ir paskirčių bei FS iš SB tvarkymas		1	1	CTR-111	FV10112	D24				0,46
M41	458	2019-04-18	RENMAC275	2019-04-18	RENMAC275	EUR	Prijungiamų subjektų pergrupavimas tarp šaltinių ir paskirčių bei FS iš SB tvarkymas		1	1	CTR-111	FV10112	F99				-0,46
M41	458	2019-04-18	RENMAC275	2019-04-18	RENMAC275	EUR	Prijungiamų subjektų pergrupavimas tarp šaltinių ir paskirčių bei FS iš SB tvarkymas		1	1	CTR-111	FV101121	D24				0,46
M41	458	2019-04-18	RENMAC275	2019-04-18	RENMAC275	EUR	Prijungiamų subjektų pergrupavimas tarp šaltinių ir paskirčių bei FS iš SB tvarkymas		1	1	CTR-111	FV101121	F99				-0,46
M41	1326	2019-05-16	RENMAC275	2019-05-16	RENMAC275	EUR		Atstatomas 2014 m. RĮ 2095 audito ID CTR-111 padarytas su partneriu	1	1	CTR-111	FF1020103	D5		M41I		-892,42
M41	1326	2019-05-16	RENMAC275	2019-05-16	RENMAC275	EUR		Atstatomas 2014 m. RĮ 2095 audito ID CTR-111 padarytas su partneriu	1	1	CTR-111	FF1020103	F15		M41I		-892,42
M41	1326	2019-05-16	RENMAC275	2019-05-16	RENMAC275	EUR		Atstatomas 2014 m. RĮ 2095 audito ID CTR-111 padarytas su partneriu	1	1	CTR-111	FF1020103	F99		M41I		-892,42
M41I	305	2019-04-12	RENMAC275	2019-04-12	RENMAC275	EUR	Sukauptų finansavimo pajamų ir sąnaudų skirtumo taisymas	D-E13-L-ZF neatitinka su TS10113 tarp Šakių rajono savivaldybės Kontrolės ir audito tarnybos ir M41I	1	1	CTR-101	FV10083	F99	SG.01	188724043		3610,24
M41I	305	2019-04-12	RENMAC275	2019-04-12	RENMAC275	EUR	Sukauptų finansavimo pajamų ir sąnaudų skirtumo taisymas	D-E13-L-ZF neatitinka su TS10113 tarp Šakių rajono savivaldybės Kontrolės ir audito tarnybos ir M41I	1	1	CTR-101	TS10113	F15		188724043		-3610,24
M41I	305	2019-04-12	RENMAC275	2019-04-12	RENMAC275	EUR	Sukauptų finansavimo pajamų ir sąnaudų skirtumo taisymas	D-E13-L-ZF neatitinka su TS10113 tarp Šakių rajono savivaldybės Kontrolės ir audito tarnybos ir M41I	1	1	CTR-101	TS10113	F99		188724043		-3610,24

M41I	306	2019-04-12	RENMAC275	2019-04-12	RENMAC275	EUR	Sukauptų finansavimo pajamų ir sąnaudų skirtumo taisymas	D-E13-L-ZF neatitinka su TS10113 tarp Šakių rajono savivaldybės administracijos ir M41I	1	1	CTR-101	FV10083	F99	SG.01	188772814		21506,36
M41I	306	2019-04-12	RENMAC275	2019-04-12	RENMAC275	EUR	Sukauptų finansavimo pajamų ir sąnaudų skirtumo taisymas	D-E13-L-ZF neatitinka su TS10113 tarp Šakių rajono savivaldybės administracijos ir M41I	1	1	CTR-101	TS10113	F15		188772814		-21506,36
M41I	306	2019-04-12	RENMAC275	2019-04-12	RENMAC275	EUR	Sukauptų finansavimo pajamų ir sąnaudų skirtumo taisymas	D-E13-L-ZF neatitinka su TS10113 tarp Šakių rajono savivaldybės administracijos ir M41I	1	1	CTR-101	TS10113	F99		188772814		-21506,36
M41I	307	2019-04-12	RENMAC275	2019-04-12	RENMAC275	EUR	Sukauptų finansavimo pajamų ir sąnaudų skirtumo taisymas		1	1	CTR-101	FV10083	F99	SG.01	188772814		-13047,62
M41I	307	2019-04-12	RENMAC275	2019-04-12	RENMAC275	EUR	Sukauptų finansavimo pajamų ir sąnaudų skirtumo taisymas		1	1	CTR-101	TS10113	F15		188772814		13047,62
M41I	307	2019-04-12	RENMAC275	2019-04-12	RENMAC275	EUR	Sukauptų finansavimo pajamų ir sąnaudų skirtumo taisymas		1	1	CTR-101	TS10113	F99		188772814		13047,62
M41I	1607	2019-05-22	RENMAC275	2019-05-22	RENMAC275	EUR		Atstatomas 2010 m. RĮ 9398 audito ID CTR-111 padarytas su partneriu	1	1	CTR-111	FF1020103	D5		300014871		-892,32
M41I	1607	2019-05-22	RENMAC275	2019-05-22	RENMAC275	EUR		Atstatomas 2010 m. RĮ 9398 audito ID CTR-111 padarytas su partneriu	1	1	CTR-111	FF1020103	F15		300014871		-892,32
M41I	1607	2019-05-22	RENMAC275	2019-05-22	RENMAC275	EUR		Atstatomas 2010 m. RĮ 9398 audito ID CTR-111 padarytas su partneriu	1	1	CTR-111	FF1020103	F99		300014871		-892,32
M41I	1622	2019-05-22	RENMAC275	2019-05-22	RENMAC275	EUR		Atstatomas 2018 m.RĮ 1607 audito ID CTR-111 padarytas su partneriu	1	1	CTR-111	FF1020103	D5		300014871		1787
M41I	1622	2019-05-22	RENMAC275	2019-05-22	RENMAC275	EUR		Atstatomas 2018 m.RĮ 1607 audito ID CTR-111 padarytas su partneriu	1	1	CTR-111	FF1020103	F15		300014871		1787
M41I	1622	2019-05-22	RENMAC275	2019-05-22	RENMAC275	EUR		Atstatomas 2018 m.RĮ 1607 audito ID CTR-111 padarytas su partneriu	1	1	CTR-111	FF1020103	F99		300014871		1787
* 0 - įrašas neregistruotas; 1 - įrašas užregistruotas; 2 - įrašas stornuotas ir užregistruotas.																	

Šakių rajono savivaldybės administracijos
Biudžeto, turto ir strateginio planavimo
skyriaus specialistė
Renata Maciukevičienė