

2017 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147435926
D/L: 2018-05-07 15:14:57

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

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|----------|---|--------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A | ILGALAIKIS TURTAS | | 40.280.935,78 | 39.200.523,21 |
| I | Nematerialusis turtas | P03 | 127.701,64 | 345.263,60 |
| I.1 | Plėtros darbai | | | |
| I.2 | Programinė įranga ir jos licencijos | | 21.663,69 | 40.848,04 |
| I.3 | Kitas nematerialusis turtas | | 106.037,95 | 304.415,56 |
| I.4 | Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai | | | |
| I.5 | Prestižas | | | |
| II | Ilgalaikis materialusis turtas | P04 | 35.125.240,99 | 33.907.836,56 |
| II.1 | Žemė | | 5.781,00 | 2.169,00 |
| II.2 | Pastatai | | 4.809.274,64 | 4.641.925,32 |
| II.3 | Infrastruktūros ir kiti statiniai | | 13.484.388,89 | 14.057.631,51 |
| II.4 | Nekilnojamosios kultūros vertybės | | 9.173.896,53 | 8.464.966,65 |
| II.5 | Mašinos ir įrenginiai | | 112.670,56 | 79.847,24 |
| II.6 | Transporto priemonės | | 137.160,38 | 70.972,74 |
| II.7 | Kilnojamosios kultūros vertybės | | 35.801,00 | 15.009,00 |
| II.8 | Baldai ir biuro įranga | | 96.113,01 | 123.141,05 |
| II.9 | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | | 758.124,34 | 25.698,29 |
| II.10 | Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai | | 6.512.030,64 | 6.426.475,76 |
| III | Ilgalaikis finansinis turtas | P05, P06 | 5.027.993,15 | 4.947.423,05 |
| IV | Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas | | | |
| B | BIOLOGINIS TURTAS | | | |
| C | TRUMPALAIKIS TURTAS | | 2.084.098,38 | 2.149.734,17 |
| I | Atsargos | P08 | 71.228,19 | 399.906,60 |
| I.1 | Strateginės ir neliečiamosios atsargos | | | |
| I.2 | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių | | 70.207,11 | 398.919,33 |
| I.3 | Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys | | | |
| I.4 | Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti) | | 1.021,08 | 987,27 |
| I.5 | Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti | | | |
| II | Išankstiniai apmokėjimai | P09 | 5.227,91 | 4.683,15 |
| III | Per vienus metus gautinos sumos | P10 | 1.906.301,02 | 1.493.606,86 |
| III.1 | Gautinos trumpalaikės finansinės sumos | | | |
| III.2 | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos | | | |
| III.3 | Gautinos finansavimo sumos | | | |
| III.4 | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas | P10 | 44.713,43 | 102.614,64 |
| III.5 | Sukauptos gautinos sumos | | 1.528.165,65 | 1.241.132,84 |
| III.6 | Kitos gautinos sumos | | 333.421,94 | 149.859,38 |
| IV | Trumpalaikės investicijos | | | |
| V | P pinigai ir pinigų ekvivalentai | P11 | 101.341,26 | 251.537,56 |
| | IŠ VISO TURTO: | | 42.365.034,16 | 41.350.257,38 |

(tęsinys kitame puslapyje)

2017 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 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 | 30.961.711,26 | 31.237.791,40 |
| I | Iš valstybės biudžeto | | 11.453.863,41 | 11.391.025,18 |
| II | Iš savivaldybės biudžeto | | 12.403.743,31 | 12.617.070,91 |
| III | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | 5.443.131,53 | 5.607.680,91 |
| IV | Iš kitų šaltinių | | 1.660.973,01 | 1.622.014,40 |
| E | ĮSIPAREIGOJIMAI | | 2.452.416,08 | 1.964.473,60 |
| I | Ilgalaikiai įsipareigojimai | | 212.167,33 | 259.575,34 |
| I.1 | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai | P13, P14 | 89.145,53 | |
| I.2 | Ilgalaikiai atidėjiniai | | | |
| I.3 | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | 123.021,80 | 259.575,34 |
| II | Trumpalaikiai įsipareigojimai | | 2.240.248,75 | 1.704.898,26 |
| II.1 | Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai | | | |
| II.2 | Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis | P13, P14 | 160.972,47 | 109.355,21 |
| II.3 | Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| II.4 | Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos | | | |
| II.5 | Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą | | | |
| II.6 | Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus | | 1.943,93 | 44.436,36 |
| II.6.1 | Grąžintinos finansavimo sumos | | | 43.619,65 |
| II.6.2 | Kitos mokėtinos sumos biudžetui | | 1.943,93 | 816,71 |
| II.7 | Mokėtinos socialinės išmokos | | 438.816,14 | 412.988,04 |
| II.8 | Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos | | | |
| II.9 | Tiekėjams mokėtinos sumos | P17 | 915.359,60 | 550.953,57 |
| II.10 | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | | 38.741,47 | 1.190,22 |
| II.11 | Sukauptos mokėtinos sumos | P17 | 680.190,13 | 549.952,41 |
| II.12 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | P17 | 4.225,01 | 36.022,45 |
| F | GRYNASIS TURTAS | P18 | 8.950.906,82 | 8.147.992,38 |
| I | Dalininkų kapitalas | | | |
| II | Rezervai | | 8.776.295,03 | 8.047.796,15 |
| II.1 | Tikrosios vertės rezervas | | 8.776.295,03 | 8.047.796,15 |
| II.2 | Kiti rezervai | | | |
| III | Nuosavybės metodo įtaka | | -186.152,30 | -279.497,94 |
| IV | Sukauptas perviršis ar deficitas | | 360.764,09 | 379.694,17 |
| IV.1 | Einamųjų metų perviršis ar deficitas | | -18.930,08 | 451.629,06 |
| IV.2 | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas | | 379.694,17 | -71.934,89 |
| G | MAŽUMOS DALIS | | | |
| | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES: | | 42.365.034,16 | 41.350.257,38 |

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

Apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Erika Kižienė
(vardas ir pavardė)

Rasa Bagdonienė
(vardas ir pavardė)

2017 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147435926
D/L: 2018-05-07 15:14:57

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

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|--|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | | 12.835.531,95 | 11.992.116,64 |
| I | FINANSAVIMO PAJAMOS | | 12.835.531,95 | 11.992.116,64 |
| I.1 | Iš valstybės biudžeto | | 7.261.390,25 | 6.940.204,74 |
| I.2 | Iš savivaldybių biudžetų | | 5.026.124,90 | 4.561.083,02 |
| I.3 | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | 435.723,80 | 259.153,19 |
| I.4 | Iš kitų finansavimo šaltinių | | 112.293,00 | 231.675,69 |
| II | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS | | | |
| III | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS | | 0,00 | 0,00 |
| III.1 | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | P21 | 719.679,24 | 556.561,98 |
| III.2 | Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma | | -719.679,24 | -556.561,98 |
| B | PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS | P02 | -12.866.518,51 | -11.950.231,72 |
| I | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO | P22 | -2.161.739,24 | -2.314.051,09 |
| II | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS | | -1.306.828,73 | -1.303.177,95 |
| III | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ | | -165.170,13 | -216.015,70 |
| IV | KOMANDIRUOČIŲ | | -4.237,71 | -5.473,55 |
| V | TRANSPORTO | | -80.539,49 | -68.197,81 |
| VI | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO | | -8.982,50 | -6.559,59 |
| VII | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO | | -359.067,47 | -418.527,71 |
| VIII | NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ | | -170.330,05 | -31.149,21 |
| IX | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA | | -221.458,99 | -183.568,61 |
| X | SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ | | -5.550.284,93 | -5.155.703,67 |
| XI | NUOMOS | | | |
| XII | FINANSAVIMO | | -2.043.565,82 | -1.563.073,62 |
| XIII | KITŲ PASLAUGŲ | | -784.360,24 | -632.121,78 |
| XIV | KITOS | | -9.953,21 | -52.611,43 |
| C | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS | | -30.986,56 | 41.884,92 |
| D | KITOS VEIKLOS REZULTATAS | | 14.807,60 | -35.638,82 |
| I | KITOS VEIKLOS PAJAMOS | P21 | 500.444,59 | 480.726,01 |
| II | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | -478.623,30 | -451.683,65 |
| III | KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS | | -7.013,69 | -64.681,18 |
| E | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS | P23 | -2.751,12 | -1.856,84 |
| F | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA | | | |
| G | PELNO MOKESTIS | | | |
| H | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ | | -18.930,08 | 4.389,26 |
| I | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | 114.404,40 | -14.885,71 |
| J | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS | | 95.474,32 | -10.496,45 |
| I | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI | | | |
| II | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI | | | |

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

(parašas)

Erika Kizienė
(vardas ir pavardė)

Apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Rasa Bagdonienė
(vardas ir pavardė)

Pakruojo rajono savivaldybės administracija, 288733050, Kęstučio g. 4, Pakruojo m., Pakruojo r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147435926
D/L: 2018-05-07 15:14:57

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

| 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 | | | 6.055.433,88 | | 214.671,55 | -71.934,89 | 6.198.170,54 | |
| 2 | Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka | | X | | X | | | | |
| 3 | Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka | | X | | X | 86,89 | | 86,89 | |
| 4 | Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos | | X | 1.992.362,27 | | X | | 1.992.362,27 | |
| 5 | Kiti sudaryti rezervai | | X | X | | X | | | |
| 6 | Kiti panaudoti rezervai | | X | X | | X | | | |
| 7 | Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos | | | X | X | -479.370,67 | 447.239,80 | -32.130,87 | |
| 8 | Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas | | X | X | X | -14.885,71 | 4.389,26 | -10.496,45 | |
| 9 | Kiti pokyčiai | | | | | | | | |
| 10 | Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną | | | 8.047.796,15 | | -279.497,94 | 379.694,17 | 8.147.992,38 | |
| 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 | 728.498,88 | | X | | 728.498,88 | |
| 14 | Kiti sudaryti rezervai | | X | X | | X | | | |
| 15 | Kiti panaudoti rezervai | | X | X | | X | | | |
| 16 | Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos | | | X | X | -21.058,76 | | -21.058,76 | |
| 17 | Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas | | X | X | X | 114.404,40 | -18.930,08 | 95.474,32 | |
| 18 | Kiti pokyčiai | | | | | | | | |
| 19 | Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną | | | 8.776.295,03 | | -186.152,30 | 360.764,09 | 8.950.906,82 | |

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Administracijos direktorė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Apskaitos skyriaus vedėja

(vviausiasis buhalteris (buhalteris), įeigu privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

(parašas)

Erika Kižienė

(vardas ir pavardė)

Rasa Bagdonienė

(vardas ir pavardė)

Pakruojo rajono savivaldybės administracija, 288733050, Kęstučio g. 4, Pakruojo m., Pakruojo r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147435926
D/L: 2018-05-07 15:14:57

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | | | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis | | |
|----------|---|--------------|-----------------------------|-------------------------------|-------------------|----------------------------------|-------------------------------|-------------------|
| | | | Tiesioginiai pinigų srautai | Netiesioginiai pinigų srautai | Iš viso | Tiesioginiai pinigų srautai | Netiesioginiai pinigų srautai | Iš viso |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| A | PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI | | 553.733,96 | 12.194,90 | 565.928,86 | 651.402,32 | 56.927,78 | 708.330,10 |
| I | Iplaukos | | 12.429.147,90 | 12.965,92 | 12.442.113,82 | 12.585.951,53 | 56.927,78 | 12.642.879,31 |
| I.1 | Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms: | | 11.767.653,85 | 12.965,92 | 11.780.619,77 | 11.929.748,99 | 56.927,78 | 11.986.676,77 |
| I.1.1 | Iš valstybės biudžeto | | 6.774.991,64 | 12.965,92 | 6.787.957,56 | 7.041.745,20 | 56.927,78 | 7.098.672,98 |
| I.1.2 | Iš savivaldybės biudžeto | | 4.639.453,07 | 0,00 | 4.639.453,07 | 4.397.752,65 | 0,00 | 4.397.752,65 |
| I.1.3 | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | 288.603,43 | 0,00 | 288.603,43 | 272.562,45 | 0,00 | 272.562,45 |
| I.1.4 | Iš kitų šaltinių | | 64.605,71 | 0,00 | 64.605,71 | 217.688,69 | 0,00 | 217.688,69 |
| I.2 | Iš mokesčių | | | | | | | |
| I.3 | Iš socialinių įmokų | | | | | | | |
| I.4 | Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų | | 61.475,46 | 0,00 | 61.475,46 | 47.727,20 | 0,00 | 47.727,20 |
| I.5 | Už suteiktas paslaugas iš biudžeto | | 44.259,55 | 0,00 | 44.259,55 | 50.759,40 | 0,00 | 50.759,40 |
| I.6 | Gautos palūkanos | | 7,07 | 0,00 | 7,07 | | | |
| I.7 | Kitos įplaukos | | 555.751,97 | 0,00 | 555.751,97 | 557.715,94 | 0,00 | 557.715,94 |
| II | Pervestos lėšos | | -2.773.582,10 | 0,00 | -2.773.582,10 | -2.480.561,93 | 0,00 | -2.480.561,93 |
| II.1 | Į valstybės biudžetą | | -73.032,59 | 0,00 | -73.032,59 | -12.702,48 | 0,00 | -12.702,48 |
| II.2 | Į savivaldybių biudžetus | | -685.004,50 | 0,00 | -685.004,50 | -728.254,99 | 0,00 | -728.254,99 |
| II.3 | ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms | | | | | | | |
| II.4 | Į kitus išteklių fondus | | -17.422,25 | 0,00 | -17.422,25 | -27.026,14 | 0,00 | -27.026,14 |
| II.5 | Viešojo sektoriaus subjektams | | -417.949,18 | 0,00 | -417.949,18 | -380.536,14 | 0,00 | -380.536,14 |
| II.6 | Kitiems subjektams | | -1.580.173,58 | 0,00 | -1.580.173,58 | -1.332.042,18 | 0,00 | -1.332.042,18 |
| III | Išmokos | P02 | -9.101.831,84 | -771,02 | -9.102.602,86 | -9.453.987,28 | 0,00 | -9.453.987,28 |
| III.1 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo | | -2.076.921,46 | 0,00 | -2.076.921,46 | -2.248.046,00 | 0,00 | -2.248.046,00 |
| III.2 | Komunalinių paslaugų ir ryšių | | -176.550,03 | 0,00 | -176.550,03 | -251.011,65 | 0,00 | -251.011,65 |
| III.3 | Komandiruočių | | -4.237,71 | 0,00 | -4.237,71 | -5.201,21 | 0,00 | -5.201,21 |
| III.4 | Transporto | | -81.985,37 | 0,00 | -81.985,37 | -67.931,47 | 0,00 | -67.931,47 |
| III.5 | Kvalifikacijos kėlimo | | -8.982,50 | 0,00 | -8.982,50 | -5.417,37 | 0,00 | -5.417,37 |
| III.6 | Paprastojo remonto ir eksploatavimo | | -369.608,61 | 0,00 | -369.608,61 | -443.077,37 | 0,00 | -443.077,37 |
| III.7 | Atsargų įsigijimo | | -150.396,92 | 0,00 | -150.396,92 | -450.308,07 | 0,00 | -450.308,07 |
| III.8 | Socialinių išmokų | | -5.430.102,09 | 0,00 | -5.430.102,09 | -5.137.131,06 | 0,00 | -5.137.131,06 |
| III.9 | Nuomos | | | | | | | |
| III.10 | Kitų paslaugų įsigijimo | | -777.712,64 | 0,00 | -777.712,64 | -796.983,96 | 0,00 | -796.983,96 |
| III.11 | Sumokėtos palūkanos | | -1.174,03 | -771,02 | -1.945,05 | | | |
| III.12 | Kitos išmokos | | -24.160,48 | 0,00 | -24.160,48 | -48.879,12 | 0,00 | -48.879,12 |

(tęsinys kitame puslapyje)

Pakruojo rajono savivaldybės administracija, 288733050, Kęstučio g. 4, Pakruojo m., Pakruojo r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

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

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | | | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis | | |
|----------|--|--------------|-----------------------------|-------------------------------|----------------------|----------------------------------|-------------------------------|----------------------|
| | | | Tiesioginiai pinigų srautai | Netiesioginiai pinigų srautai | Iš viso | Tiesioginiai pinigų srautai | Netiesioginiai pinigų srautai | Iš viso |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| B | INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI | | -1.727.858,41 | -24.010,94 | -1.751.869,35 | -1.707.984,69 | -56.927,78 | -1.764.912,47 |
| I | Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas | | -1.770.897,79 | -24.010,94 | -1.794.908,73 | -1.679.350,19 | -56.927,78 | -1.736.277,97 |
| II | Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas | | 44.282,90 | 0,00 | 44.282,90 | 27.105,60 | 0,00 | 27.105,60 |
| III | Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas | | -100,00 | 0,00 | -100,00 | -55.740,10 | 0,00 | -55.740,10 |
| IV | Ilgalaikio finansinio turto perleidimas | | | | | | | |
| V | Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas | | | | | | | |
| VI | Gauti dividendai | | | | | | | |
| VII | Kiti investicinės veiklos pinigų srautai | | -1.143,52 | 0,00 | -1.143,52 | | | |
| C | FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI | | 1.070.268,10 | 11.816,04 | 1.082.084,14 | 1.050.505,85 | 0,00 | 1.050.505,85 |
| I | Įplaukos iš gautų paskolų | | | | | | | |
| II | Gautų paskolų grąžinimas | | | -300,40 | -300,40 | | | |
| III | Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas | | | | | | | |
| IV | Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti | | 1.069.771,71 | 12.116,44 | 1.081.888,15 | 1.055.679,38 | 0,00 | 1.055.679,38 |
| IV.1 | Iš valstybės biudžeto | | 807.848,82 | 12.116,44 | 819.965,26 | 1.053.743,97 | 0,00 | 1.053.743,97 |
| IV.2 | Iš savivaldybės biudžeto | | | | | | | |
| IV.3 | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | 261.922,89 | 0,00 | 261.922,89 | 1.935,41 | 0,00 | 1.935,41 |
| IV.4 | Iš kitų šaltinių | | | | | | | |
| V | Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti | | | | | | | |
| VI | Gauti dalininko įnašai | | | | | | | |
| VII | Kiti finansinės veiklos pinigų srautai | | 496,39 | 0,00 | 496,39 | -5.173,53 | 0,00 | -5.173,53 |
| D | VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKIVALENTŲ LIKUČIUI | | -46.339,95 | 0,00 | -46.339,95 | -65.018,47 | 0,00 | -65.018,47 |
| I | Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas) | | -150.196,30 | 0,00 | -150.196,30 | -71.094,99 | 0,00 | -71.094,99 |
| II | Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | 251.537,56 | | 251.537,56 | 322.632,55 | | 322.632,55 |
| III | Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | | 101.341,26 | | 101.341,26 | 251.537,56 | | 251.537,56 |

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

Apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Erika Kižienė
(vardas ir pavardė)

Rasa Bagdonienė
(vardas ir pavardė)



PAKRUOJO RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

Savivaldybės biudžetinė įstaiga, Kęstučio g. 4, 83152 Pakruojis, tel. (8 421) 69 090/88, faks. (8 421) 69 090, el. p. pakruojis@lsa.lt
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 288733050

2017 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Pakruojo rajono savivaldybės administracija yra viešasis juridinis asmuo – Pakruojo rajono savivaldybės biudžetinė įstaiga, visiškai išlaikoma iš rajono savivaldybės biudžeto, atliekanti viešojo administravimo funkcijas. Ją sudaro struktūriniai ir struktūriniai teritoriniai padaliniai ir į struktūrinius padalinius neįeinantys valstybės tarnautojai bei kiti darbuotojai, dirbantys pagal darbo sutartis.

Administracijos steigėja yra Pakruojo rajono savivaldybės taryba.

Administracijos buveinė: Kęstučio g. 4, LT-83152 Pakruojis. Įstaigos kodas – 288733050. Administracijos struktūrą, jos nuostatus, darbo užmokesčio fondą, didžiausią leistiną valstybės tarnautojų pareigybių ir darbuotojų, dirbančių pagal darbo sutartis, skaičių tvirtina arba keičia rajono savivaldybės taryba.

Įstaigos veikla yra neterminuota.

Administracija veikia vadovaudamasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Vietos savivaldos įstatymu, Viešojo administravimo įstatymu, Valstybės tarnybos įstatymu, Biudžetinių įstaigų įstatymu, kitais teisės aktais, nustatančiais savivaldybių veiklą, tarybos sprendimais, Pakruojo rajono savivaldybės administracijos veiklos nuostatais bei Pakruojo rajono savivaldybės mero potvarkiais. Administracija yra paramos gavėja. Administracijos veiklą kontroliuoja steigėjas – taryba.

Administracija atlieka šias funkcijas: savivaldybės teritorijoje organizuoja ir kontroliuoja savivaldybės institucijų sprendimų įgyvendinimą arba pati juos įgyvendina, įstatymų nustatyta tvarka organizuoja savivaldybės biudžeto pajamų ir išlaidų bei kitų piniginių išteklių buhalterinės apskaitos tvarkymą, organizuoja ir kontroliuoja savivaldybės turto valdymą ir naudojimą, administruoja viešųjų paslaugų teikimą, vykdo valstybės savivaldybei perduotas bei kitas savivaldybės administracijai teisės aktais priskirtas funkcijas.

Pakruojo rajono savivaldybės administracija yra atskiras juridinis vienetas, turintis atsiskaitomąją sąskaitą AB DNB banke.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2017 m. gruodžio 31 d. duomenis.

Nuo 2015 m. sausio 1 dienos nacionaline valiuta tapo euras. Skirtumas, atsiradęs apskaitos duomenis litais perskaičiuojant į eurus, pripažintas ankstesnių metų perviršiu ir rodomas ataskaitinio laikotarpio finansinės būklės ataskaitos eilutėje „Ankstesnių metų perviršis ar deficitas“.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai.

Finansinių ataskaitų rinkinyje pateikti duomenys susideda iš 9 struktūrinių padalinių, tai: Administracijos apskaitos skyrius, Pakruojo seniūnija, Žeimelio seniūnija, Rozalimo seniūnija, Pašvitinio seniūnija, Lygumų seniūnija, Linkuvos seniūnija, Klovainių seniūnija, Guostagalio seniūnija.

Pagal planuojamą pertvarką savivaldybei priklausantis Vaikų teisių apsaugos skyrius nuo 2018-07-01 taps pavaldus Valstybės vaiko teisių apsaugos ir įvaikinimo tarnybai.

Kitų reikšmingų įvykių, kurie galėtų turėti įtakos Pakruojo rajono savivaldybės administracijos veiklai, nėra.

Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus pateikta 6 VSAFAS 1 priede.

Vidutinis darbuotojų skaičius 2017 12 31 dienai – 176,75 (2016 m. -185).

II. APSKAITOS POLITIKA

Pakruojo rajono savivaldybės administracijos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS).

Administracija, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu ir kitais teisės aktais, Pakruojo rajono savivaldybės administracijos buhalterinės apskaitos vadovu.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejetainiu įrašu Didžiojoje knygoje. Taikomi subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir visus nematerialiojo turto pripažinimo kriterijus, pateiktus 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“.

Demonstracinės programinės įrangos versijos nematerialiuoju turtu nepripažįstamos ir apskaitoje neregistruojamos.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu buhalterinėje apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Likvidacinė vertė – 0.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas:

| Eil. Nr. | Turto grupės | Turto amortizacijos normatyvas (metai) |
|----------|--|--|
| 1. | Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija | 3 |
| 2. | Kitas nematerialusis turtas, kai įsigijimo savikaina iki 2 896,20 Eur | 3 |
| 3. | Kitas nematerialusis turtas, kai įsigijimo savikaina virš 2 896,20 Eur | 6 |

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto apibrėžimą ir visus jo pripažinimo kriterijus, pateiktus 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“.

Minimalią ilgalaikio materialiojo turto vertę (įsigijimo ar pasigaminimo savikainą), nuo kurios turtas pripažįstamas ilgalaikiu turtu, nustato Lietuvos Respublikos Vyriausybė. Prie ilgalaikio materialiojo turto nepriklausomai nuo vertės priskiriami: nekilnojamasis turtas, kilnojamosios kultūros vertybės, transporto priemonės, kitos vertybės ir šaunamieji ginklai, išskyrus vienkartinio naudojimo.

Pirminio pripažinimo metu (įsigijus, nemokamai gavus ir pan.) ilgalaikis materialusis turtas buhalterinėje apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Administracijos direktoriaus įsakymu nustatyta ilgalaikio turto likvidacinė vertė – 0.

Muziejaus fondas apskaitoje registruojamas kaip atskiras turto vienetas.

Žemė ir kilnojamosios bei nekilnojamosios kultūros vertybės po pirminio pripažinimo finansinėse ataskaitose rodomos tikraja verte.

Nebaigta statybai, esminio pagerinimo darbams, žemei ir kultūros paveldo statiniams nusidėvėjimas neskaičiuojamas.

Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą priskiriami prie ilgalaikio materialiojo turto.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus:

| Eil. Nr. | Ilgalaikio turto grupės ir rūšys | Turto nusidėvėjimo normatyvai (metais) |
|----------|---|--|
| 1 | Pastatai | |
| 1.1. | Kapitaliniai mūriniai pastatai (sienos 2,5 ir daugiau plytų storio, gelžbetonio; perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai ir betoniniai); monolitinio gelžbetonio pastatai, stambių blokų (perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai) pastatai | 115 |
| 1.2. | Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, blokų, monolitinio šlako, betono, lengvų šlako blokų, perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai, betoniniai arba mediniai) | 75 |
| 1.3. | Tašytų rąstų pastatai | 43 |
| 1.4. | Surenkamieji, išardomieji, moliniai ir kiti pastatai | 12 |
| 2. | Infrastruktūros ir kiti statiniai | |
| 2.1. | Infrastruktūros, melioracijos ir kiti statiniai | |
| 2.1.1. | Betoniniai, gelžbetoniniai, akmenys | 60 |
| 2.1.2. | Metaliniai | 33 |
| 2.1.3. | Mediniai | 19 |
| 2.2. | Kiti statiniai | 18 |
| 3. | Nekilnojamojo kultūros paveldo objektai | |
| 3.1. | Nekilnojamojo kultūros paveldo objektų restauravimo darbai | 0 |
| 4. | Mašinos ir įrenginiai | |
| 4.1. | Gamybos mašinos ir įrenginiai | 12 |
| 4.2. | Ginkluotė, ginklai ir karinė technika | 26 |
| 4.3. | Medicinos įranga | 8 |
| 4.4. | Apsaugos įranga | 7 |
| 4.5. | Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai | 4 |
| 4.6. | Radio ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga | 9 |
| 4.7. | Kitos mašinos ir įrenginiai | 12 |
| 5. | Transporto priemonės | |
| 5.1. | Lengvieji automobiliai ir jų priekabos | 9 |
| 5.2. | Specialieji automobiliai | 6 |
| 5.3. | Autobusai, krovininiai automobiliai, jų priekabos ir puspriekabės | 6 |
| 5.4. | Kitos transporto priemonės | 9 |
| 6. | Baldai ir biuro įranga | |
| 6.1. | Baldai | 8 |
| 6.2. | Kompiuteriai ir jų įranga | 5 |
| 6.3. | Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės | 6 |
| 6.4. | Kita biuro įranga | 7 |
| 7. | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | |
| 7.1. | Scenos meno priemonės | 9 |
| 7.2. | Muzikos instrumentai | 28 |
| 7.3. | Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys | 7 |

| | | |
|------|--------------------------------------|---|
| 7.4. | Specialieji drabužiai ir avalynė | 2 |
| 7.5. | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | 6 |

Atsargos

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina.

Apskaičiuojant sunaudotų ar parduotų (perleistų) atsargų savikainą, taikomas konkrečių kainų būdas.

Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu, pardavimu ar perleidimu susijusi operacija.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

Finansinis turtas – turtas, kuris yra pinigai ir pinigų ekvivalentai; sutartinė teisė pasikeisti finansinėmis priemonėmis su kita šalimi galimai sau palankiomis sąlygomis, įsigyti kito subjekto vertybiniai popieriai; sutartinė teisė gauti pinigus ar kitą šioje apibrėžtyje nurodytą turtą iš kito subjekto.

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai įstaiga gauna arba pagal vykdomą sutartį įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą. Pinigai ir kitas finansinis turtas, numatytas gauti pagal planuojamus sandorius, gautus garantinius ir laidavimo raštus, turtu nepripažįstami, kol jie neatitinka finansinio turto apibrėžimo.

Pirmą kartą pripažindama finansinį turtą, administracija įvertina jį įsigijimo savikaina kurią sudaro sumokėta arba mokėtina už jį suma arba kito perduoto turto vertė. Tiesioginės sandorių sudarymo išlaidos neįtraukiamos į finansinio turto įsigijimo savikainą ir pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio, kurio metu buvo sudarytas sandoris, finansinės ir investicinės veiklos sąnaudomis.

Pirminio pripažinimo metu piniginiai finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Su sandorių sudarymu susijusios išlaidos turi būti pripažįstamos pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudomis tuo laikotarpiu, kai jos susidaro. Įsipareigojimai apskaitoje pripažįstami tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos įsipareigojimui atsirasti ir administracija prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus. Įsipareigojimai apskaitoje registruojami pagal sąskaitas faktūras, perdavimo ir priėmimo aktus, žiniaraščius, buhalterines pažymas ar kitus jų pagrindimo dokumentus.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos – iš valstybės biudžeto, savivaldybės biudžeto, Europos sąjungos, užsienio valstybių, kitų šaltinių gauti arba gautini pinigai ar kitas turtas, skirtas administracijos nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima administracijos gautus arba gautinus pinigus ir kitą turtą pavedimams vykdyti, ir kaip paramą gautą turtą.

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

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

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

Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos, administracijos sąnaudomis nepripažįstamos.

Perdavus finansavimo sumas kitiems viešojo sektoriaus subjektams, mažinamos gautos finansavimo sumos, registruojant perduotas finansavimo sumas.

Gautos ir perduotos ne viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos, registruojamos kaip administracijos sąnaudos, kartu pripažįstant finansavimo, kuris buvo skirtas šiam tikslui, pajamas.

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje administracija turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamąjį pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta.

Jei patenkintos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami, o informacija apie susijusį su tikėtina sumokėti suma neapibrėžtąjį įsipareigojimą yra pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ir aplinkybes.

Nuoma, finansinė nuoma (lizingas)

Pagrindinės turto nuomos rūšys yra veiklos nuoma ar finansinė nuoma (lizingas).

Ar nuoma apskaitoje priskirtina veiklos nuomai, ar finansinei nuomai (lizingui), nustatoma nuomos laikotarpio pradžioje pagal sutarties turinį ir ekonominę prasmę, o ne sutarties formą.

Finansinės nuomos paslaugos gavėjas pagal finansinės nuomos sutartį įsigijęs turtą apskaitoje registruoja turtą ir įsipareigojimus turto vertės dengimo suma. Apskaitoje registruojamos finansinės nuomos įmokos skirstomos į turto vertės dengimo sumą ir palūkanas.

Pagal finansinės nuomos sutartį įsigyto turto nusidėvėjimui skaičiuoti taikomi tie patys principai kaip ir nuosavo, patikėjimo teise valdomo turto nusidėvėjimui skaičiuoti.

Kitos pajamos

Kitos pajamos pripažįstamos, kai tikėtina, jog administracija gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas.

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos paslaugos ar parduodamas turtas ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Pajamomis laikomas tik pačios administracijos gaunamos ekonominės naudos padidėjimas. Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos lėšos, nes tai nėra VSS gaunama nauda.

Jei VSS yra atsakingas už tam tikrų sumų administravimą ir surinkimą, tačiau teisės aktų nustatyta tvarka privalo pervesti surinktas sumas į biudžetą ir neturi teisės šių sumų ar jų dalies atgauti tą patį ar vėlesniais ataskaitiniais laikotarpiais, tokios sumos ar jų dalis nėra VSS pajamos.

Sąnaudos

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

Darbo užmokesčio ir valstybinio socialinio draudimo sąnaudos registruojamos kiekvieno mėnesio paskutinę dieną. Apskaitoje tarnautojams ar darbuotojams mokėti už kasmetines atostogas sumos kaupiamos ir pripažįstamos sąnaudomis vieną kartą per metus – gruodžio 31 d.

Segmentai

Turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai, pajamos, sąnaudos ir pinigų srautai prie pirminių veiklos segmentų priskiriami pagal tai kokioms valstybės funkcijoms vykdyti skiriami ir naudojami ištekliai. Jei priskyrimo prie konkretaus segmento pagrindas yra neaiškus, šios sumos priskiriamos bendrų valstybės paslaugų segmentui. Prie tam tikro segmento priskiriamos tik pagrindinės veiklos sąnaudos ir pinigų srautai.

Operacijos užsienio valiuta

Sandoris ir su juo susijusi ūkinė operacija užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu įvertinami ir registruojami apskaitoje valiuta, kuria sudaromas finansinių ataskaitų rinkinys, taikant sandorio dienos valiutos kursą. Valiutos kurso ir valiutos keitimo kurso skirtumas, susidaręs keičiant (perkant ar parduodant) valiutą, laikomas banko paslauga ir apskaitoje registruojamas kaip pagrindinės veiklos kitos pajamos. Kiekvieno ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną valiutiniai straipsniai įvertinami (perkainojami) taikant tos dienos ir užsienio valiutos kursą.

Nepiniginių straipsnių įsigijimo savikaina, nustatyta užsienio valiuta, perskaičiuojama ir apskaitoje registruojama finansinių ataskaitų rinkinio valiuta taikant nepiniginio straipsnio pirminio pripažinimo dieną galiojusį valiutos kursą ir vėliau dėl užsienio valiutos kurso pasikeitimo neperskaičiuojama.

Turto nuvertėjimas

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, nustatoma, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė, kuri palyginama su turto balansine verte.

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

Nesant turto nuvertėjimo požymių, turto atsiperkamoji vertė nėra nustatoma ir turto nuvertėjimas nėra vertinamas.

Literatūros, mokslo ir meno kūrinių, kilnojamų, nekilnojamų kultūros vertybių ir kitų vertybių nuvertėjimo požymiai nėra vertinami, išskyrus tuos atvejus, kai nurodyti kūriniai ir vertybės buvo sugadinti.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

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

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz. dėl draudiminio įvykio patirtos sąnaudos yra užskaitomos su gauta draudimo išmoka). Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos

principų bei apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

Apskaitos politikos keitimas

Pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti. Ūkinių operacijų bei ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t.y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo.

Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių. Įstaigos 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, pateikiama aiškinamajame rašte.

Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Ir esminės, ir neesminės klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. 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 straipsnyje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo t.y. nekoreguojama. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vienos vertinė išraiška arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškėmis yra didesnė nei 0,5 procento per finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

III. PASTABOS

3.1. Nematerialusis turtas (P03)

Administracija turi šias nematerialiojo turto grupes: programinė įranga ir jos licencijos, kitas nematerialusis turtas.

Naujo nematerialiojo turto, įsigyto perduoti administracija neturi.

Administracijos apskaitoje nėra nematerialiojo turto nuvertėjimo.

Per 2017 m. iš likviduojamo Petrašiūnų vaikų darželio neatlygintinai gauta visiškai nusidėvėjusios programinės įrangos už 120,64 EUR, įsigyta nematerialiojo turto už 11 914,36 EUR, nurašyta pilnai nusidėvėjusios programinės įrangos licencijų už 13 546,80 EUR, pasibaigus jų galiojimo laikui – 120,64 EUR, nusidėvėjimas– 120,64 EUR, likutinė vertė – 0,00 EUR.

Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 13 VSAFAS 1 priede.

Informacija apie valstybei nuosavybės teise priklausančio savivaldybės patikėjimo teise valdomo nematerialiojo turto balansinės vertės praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pasikeitimą pateikta 13 VSAFAS 2 priede.

3.2. Ilgalaikis materialusis turtas (P04)

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas 12 VSAFAS 1 priede.

Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė laikotarpio pabaigoje pateikta 12 VSAFAS 3 priede.

2017 m. įsigytas 1 žemės sklypas už 7 370,71 EUR. Žemė įvertinta tikrąja verte pagal verčių žemėlapiuose nurodytą vertę, kuri galioja nuo 2018-01-01 dienos.

Per ataskaitinį laikotarpį nupirkta gyvenamųjų pastatų už 108 268,61 EUR, parduota gyvenamųjų pastatų, kurių įsigijimo savikaina 39 326,76 EUR, nusidėvėjimas 16 315,03 EUR, likutinė vertė 23 011,73 EUR (SB lėšos – 22 171,25 EUR, spec. programų lėšos – 840,48 EUR). Linkuvos socialinių paslaugų centrui patikėjimo teise perduotas butas, kurio savikaina - 9 557,46 EUR, nusidėvėjimas – 4 173,44 EUR, likutinė vertė – 5 384,02 (SB lėšos). Gyvenamųjų pastatų nuvertėjimas 2017-12-31 dienai – 6 417,91 EUR.

Neatlygintinai gauta: iš likviduojamo Petrašiūnų vaikų darželio negyvenama patalpa – vaikų darželis, kurios savikaina 26 972,31 EUR, nusidėvėjimas – 7 137,06 EUR, likutinė vertė – 19 835,25 EUR (SB lėšos), iš likviduojamos Degesių pagrindinės mokyklos gautas pastatas – mokykla, kurio savikaina -367 459,45 EUR, nusidėvėjimas – 157 771,33 EUR, likutinė vertė – 209 688,12 EUR (SB lėšos). Klovainių ir Linkuvos seniūnijos neatlygintinai gavo negyvenamas patalpas iš Pakruojo rajono kultūros centro ir Pakruojo rajono savivaldybės Juozo Paukštelio viešosios bibliotekos, kurių įsigijimo savikaina 75339,15 Eur, o likutinė 35096,70 Eur.

Linkuvos kultūros centrui patikėjimo teise perduoti negyvenami pastatai, kurių įsigijimo savikaina 28 879,17 EUR, nusidėvėjimas 23 157,48 EUR, likutinė vertė 5 721,69 EUR (SB lėšos), Pakruojo rajono savivaldybės priešgaisrinei tarnybai perduotas garažo boksas, kurio savikaina – 835,24 EUR, nusidėvėjimas – 34,05 EUR, likutinė vertė – 801,19 EUR (VB lėšos), Linkuvos socialinių paslaugų centrui perduota pastato dalis, kurios įsigijimo savikaina – 16 177,81 EUR, nusidėvėjimas – 3 606,65 EUR, likutinė vertė – 11 845,98 EUR (SB lėšos).

Negyvenamųjų pastatų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 21 349,13 EUR.

UAB „Pakruojo vandentiekiai“ patikėjimo teise perduoti kiti statiniai, kurių įsigijimo savikaina 10 136,70 EUR, nusidėvėjimas 2 450,18 EUR, likutinė vertė – 7 686,52 EUR, finansavimo šaltinis – savivaldybės biudžeto lėšos.

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta kitų mašinų ir įrenginių už 42924,69 EUR. Neatlygintinai gauta iš likviduojamos Degesių pagrindinės mokyklos kitų mašinų ir įrenginių, kurių savikaina – 4 102,18 EUR, nusidėvėjimas – 4 010,95 EUR, likutinė vertė – 91,23 EUR (SB lėšos).

Per ataskaitinį laikotarpį lizingo būdu įsigyti 5 automobiliai, kurių vertė 86 303,00 EUR. Iš Pakruojo nestacionarių socialinių paslaugų centro gautas pilnai nusidėvėjęs automobilis, kurio savikaina – 20 703,78 EUR, nusidėvėjimas – 20 703,78 EUR. Iš Lietuvos Respublikos švietimo ir mokslo ministerijos gautas naujas mokyklinis autobusas, kurio savikaina – 35 485,67 EUR, nusidėvėjimas 0,00 EUR, likutinė vertė 35 485,67 EUR (VB lėšos) ir perduotas Linkuvos gimnazijai. Parduotos 4 transporto priemonės, kurių įsigijimo savikaina – 40 973,70 EUR, nusidėvėjimas – 40 973,70 EUR.

Muziejinių vertybių įsigijimo savikaina padidėjo 1 295 EUR, į Pakruojo krašto muziejaus „Žiemgala“ pagrindinį fondą neatlygintinai gavus 975 eksponatus. Dalį pagrindinio fondo vertybių pirminio pripažinimo metu registruotų simboline 1 euro verte, komisija įvertino ir nustatė tikrąją vertę.

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta kompiuterinės ir kitos biuro įrangos už 9259,35 EUR. Neatlygintinai gauta: iš likviduojamo Petrašiūnų vaikų darželio gauta kompiuterinės įrangos, kurios savikaina 2 400,66 EUR, nusidėvėjimas 2 400,66 EUR, likutinė vertė 0,00 EUR., iš likviduojamos Degesių pagrindinės mokyklos gauta kompiuterinės įrangos, kurios savikaina 1 762,08 EUR, nusidėvėjimas 1 762,08 EUR, likutinė vertė 0,00 EUR.

Perduota kompiuterinės įrangos šiems VSS už 11 024,93 EUR: Pakruojo rajono savivaldybės J. Paukštelio viešajai bibliotekai perduota turto, kurio įsigijimo savikaina 3 539,25 EUR, nusidėvėjimas-118,00 EUR, likutinė vertė – 3 421,25 EUR (finansavimo šaltinis - valstybės biudžeto lėšos), Pakruojo nestacionarių paslaugų centrui perduota įrangos, kurios įsigijimo savikaina -3 874,12 EUR, nusidėvėjimas – 3 874,12 EUR, likutinė vertė 0,00 EUR., Pakruojo J. Pakalnio muzikos mokyklai perduota įrangos, kurios įsigijimo savikaina – 1 210,90 EUR, nusidėvėjimas – 1 210,90 EUR, Linkuvos socialinių paslaugų centrui perduota pilnai nusidėvėjusios įrangos už 2 400,66 EUR.

Iš likviduojamos Degesių pagrindinės mokyklos neatlygintinai gauta kito ilgalaikio materialiojo turto, kurio savikaina 1 235,52 EUR, nusidėvėjimas 1 086,15 EUR, likutinė vertė 149,37 EUR (SB lėšos).

Per ataskaitinį laikotarpį atlikta statybos ir esminio pagerinimo darbų už 1 698 573,33 EUR. Melioracijos sistemų naudotojų asociacijų „Švitinėlis“, „Peludžiai“, „Guosta“ vykdomų projektų metu neatlygintinai buvo atlikta savivaldybės valdomo valstybės turto - melioracijos statinių - rekonstrukcija už 271 651,93 EUR (finansavimo šaltiniai: ES lėšos – 184 723,32 EUR, VB lėšos – 32 598,23 EUR, kt. šaltinių lėšos – 54 330,38 EUR). Užpajamuota renovacijos darbų, atliktų neatlygintinai P. Mašiotų 49-14 už 23,90 EUR (kiti šaltiniai).

Pergrupavimų eilutėje parodyta iš išlaidų į esminio pagerinimo darbus perkelta P. Mašiotų 49-14 renovacijos darbų vertė 4 344,51 EUR, apmokėta iš spec. programų lėšų.

Taip pat pergrupavimų eilutėje parodyta esminio pagerinimo (nebaigtos statybos) darbų vertė 1 816 278,26 EUR padidinta: gyvenamųjų pastatų įsigijimo savikaina – 116 562,57 EUR, negyvenamųjų pastatų įsigijimo savikaina – 6 523,61 EUR, infrastruktūros statinių įsigijimo savikaina – 426 660,65 EUR, kito ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina– 732 730,97 EUR, perkelta į ūkinį inventorių projekto metu sukurtas turtas – 2 029,38 EUR bei ankstesnių laikotarpių nekilnojamo kultūros vertybių tvarkybos darbų išskėlimas į sąnaudas (esminių klaidų taisymas) – 531 771,08 EUR (finansavimo šaltiniai ES lėšos – 442 748,43 EUR, SB lėšos – 89 022,65 EUR).

Kitiems VSS perduota esminio pagerinimo darbų už 79 443,59 EUR: Linkuvos socialinių paslaugų centrui - 3 083,32 EUR (finansavimo šaltinis – kiti šaltiniai), Pakruojo vaikų lopšeliui – darželiui „Saulutė“ – 76 360,27 EUR (ES lėšos – 67 831,18 EUR, SB lėšos – 8 529,09 EUR).

3.3. Ilgalaikis finansinis turtas (P05, P06)

Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą pateikta 6 VSAFAS 5 priede.

Per ataskaitinį laikotarpį buvo įregistruotos dvi naujos viešosios įstaigos: Lygumų ir Guostagalio paslaugų centrai, kurių dalininkė yra Pakruojo rajono savivaldybė. Investicija į šias įstaigas t. y. savivaldybės dalis sudaro 100,00 EUR.

Po vienu metų gautinas sumas 25 871,76 EUR sudaro valstybės tarnautojams pagal įstatymą priskaityta dėl ekonomikos krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio suma, įskaitant įmokas Sodrai 30,98 proc., išmokėtina 2018-2020 metais. Kitą ilgalaikį finansinį turtą 1 113,35 EUR sudaro gautos valstybės biudžeto lėšos, skirtos valstybės garantijų nuomininkams dengimui.

Pakruojo rajono savivaldybės kontroliuojamų akcinių ir uždarytųjų akcinių bendrovių jungtinė finansinės būklės ataskaita (balansas) yra pateikta 6 VSAFAS 3 priede. Tokiame pačiame priede pateikta ir kontroliuojamų viešųjų įstaigų jungtinė finansinės būklės ataskaita (balansas).

3.4. Atsargos (P08)

Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta 8 VSAFAS 1 priede. Per ataskaitinį laikotarpį nusipirkta atsargų už 248 815,48 EUR.

Nemokamai gauta atsargų už 103 182,06 EUR: Per ataskaitinį laikotarpį nemokamai gauta atsargų, skirtų perduoti, iš VŠĮ Europos socialinio fondo agentūros už 97 060,39 EUR (finansavimo šaltiniai: VB lėšos 14 559,06 EUR, ES – 82 501,33 EUR) ir išdalinta nepasiturintiems rajono gyventojams, iš LR ŠMM Švietimo aprūpinimo centro gautos atsargos už 209,10 EUR (finansavimo šaltinis - VB lėšos), iš Lietuvos nacionalinės Martyno Mažvydo bibliotekos gautos atsargos

(elektroninių knygų skaityklės) už 1 299,54 EUR (finansavimo šaltinis – ES lėšos), iš Lietuvos aplinkos apsaugos investicijų fondo gauti 7 pakuotės atliekų rūšiavimo priemonių komplektai, kurių vertė – 1 397,55 EUR (finansavimo šaltinis – VB lėšos).

UAB „Pakruojo komunalininkas“ patikėjimo teise perduoti konteineriai atliekų tvarkymui už 284 669,17 EUR (finansavimo šaltinis – VB lėšos).

VšĮ Pakruojo verslo informacijos centrai pagal konsignacijos sutartį parduota suvenyrų ir arbatų rinkinių už 648,21 EUR iš savivaldybės biudžeto lėšų, viešame aukcione parduotas inventorių, kurio vertė 0,58 EUR (finansavimo šaltinis SB lėšos). Pergrupavimų eilutėje parodytas iš nebaigtos statybos į ūkinį inventorių perkeltas turtas už 2 029,38 EUR.

Atsargų likutis atskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 71 228,19 EUR.

Valstybei nuosavybės teise priklausančių savivaldybės patikėjimo teise valdomų atsargų balansinė vertė laikotarpio pabaigoje pateikta 8 VSAFAS 3 priede.

Atsargų nuvertėjimo apskaitoje nėra.

3.5. Išankstiniai apmokėjimai (P09)

Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikta 6 VSAFAS 6 priede. Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė 2017-12 31 dienai – 5 227,91 EUR, iš jų: išankstiniai mokėjimai tiekėjams – 1 780,43 EUR, ateinančių laikotarpių sąnaudos – 3 447,48 EUR.

3.6. Per vienerius metus gautinos sumos (P10)

Informaciją apie per vienus metus gautinas sumas pateikta 17 VSAFAS 7 priede.

Per vienus metus gautinas sumas – 1 906 301,02 EUR sudaro:

1) gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas – 56 860,10 EUR, iš jų didžiausią dalį sudaro gautinas valstybinės žemės nuomos mokesčiai – 32 483,16 EUR;

2) gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudas ir kitas netesybas t. y. gautini delspinigiai už laiku nesumokėtą žemės nuomos mokesčių – 4 993,86 EUR.

3) sukauptos gautinos sumos 1 528 165,65 EUR;

4) kitos gautinos sumos – 328 428,08 EUR.

Sukauptas gautinas sumas 1 528 165,65 EUR sudaro sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 1 183 09,54 EUR, iš valstybės biudžeto tiesiogiai (per ministerijas ir departamentus) – 345 076,11 EUR.

Kitas gautinas sumas didžiąją dalį sudaro gautina vietinė rinkliava už atliekų surinkimą ir tvarkymą – 328 428,08 EUR.

Gautinų sumų nuvertėjimas atskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 12 146,67 EUR.

3.7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (P11)

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta 17 VSAFAS 8 priede.

Pinigams įšaldytose sąskaitose AB bankas „Snoras“ priskaitytas nuvertėjimas.

3.8. Finansavimo sumos (P12)

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per atskaitinį 2017 m. laikotarpį pateikta 20 VSAFAS 4 priede. Finansavimo sumų likučiai pateikti 20 VSAFAS 5 priede.

Per 2017 metus iš valstybės biudžeto gauta 7 607 922,82 EUR finansavimo, iš jų 819 965,26 EUR ilgalaikiam turtui (iš VšĮ Būsto taupymo agentūros gauta 10 102,77 EUR, iš LR Vidaus reikalų ministerijos – 16 110,10 EUR, iš DNMF – 2 134,67 EUR, per savivaldybės išdą 791 617,72 EUR).

Iš valstybės biudžeto išlaidoms gauta 6 787 957,56 EUR (iš ESFA – 874,54 EUR, iš Neįgaliųjų reikalų departamento prie SADM – 35 503,94 EUR, iš Socialinių paslaugų priežiūros departamento prie

SADM – 4 368 894,00 EUR, iš LR SADM – 132,62 EUR, iš Lietuvos aplinkos apsaugos investicijų fondo – 12 965,92 EUR, iš LR Kultūros ministerijos – 21 977,13 EUR, per savivaldybės išdą – 2 347 609,41 EUR).

Pergrupavimų stulpelyje parodytas finansavimo sumų pergrupavimas: iš VB IT į VB išlaidoms ir atsargoms bei 2014-2016 m. gautas finansavimas iš valstybės biudžeto savivaldybei nuosavybės teise priklausančių būstų renovacijai – 15 790,84 EUR. Pergrupavimų stulpelyje parodyta melioracijos sistemų naudotojų asociacijų vykdomų projektų metu buvo atlikta ir savivaldybės valdomo valstybės turto - melioracijos statinių – esminio pagerinimo darbų už 32 598,23 EUR iš valstybės biudžeto lėšų.

Iš Lietuvos Respublikos švietimo ir mokslo ministerijos gautas naujas mokyklinis autobusas, kurio savikaina – 35 485,67 EUR (VB lėšos). Iš VŠĮ Europos socialinio fondo agentūros neatlygintinai gautų maisto produktų, skirtų perduoti, finansavimo suma iš valstybės biudžeto sudaro 14 559,06 EUR, iš LR ŠMM Švietimo aprūpinimo centro gauta atsargų už 209,10 EUR (finansavimo šaltinis – valstybės biudžeto lėšos), iš Lietuvos aplinkos apsaugos investicijų fondo gauti 7 pakuotės atliekų rūšiavimo priemonių komplektai, kurių vertė – 1 397,55 EUR (finansavimo šaltinis – VB lėšos).

Perduota finansavimo sumų iš valstybės biudžeto išlaidoms kitiems VSS – 300 610,50 EUR. Nepiniginiam turtui perduota finansavimo sumų kitiems VSS -41 097,33 EUR: Pakruojo rajono J. Paukštelio viešajai bibliotekai perduota ilgalaikio turto, kurio likutinė vertė – 3 421,25 EUR, Pakruojo rajono savivaldybės priešgaisrinei tarnybai ilgalaikio turto, kurio likutinė vertė – 801,19 EUR, Linkuvos gimnazijai perduotas naujas mokyklinis autobusas, kurio vertė – 35 485,67 EUR, biudžetinėms įstaigoms perduotos atsargos už 1 389,22 EUR.

Ne VSS t. y. UAB „Pakruojo komunalininkui“ pagal patikėjimo sutartį perduoti nauji konteineriai (inventorius) atliekų tvarkymui už 284 669,17 EUR. Socialinių paslaugų priežiūros departamentui prie SADM grąžintas finansavimas iš valstybės biudžeto išlaidoms – 71 350,81 EUR, LR Finansų ministerijai grąžintas ankstesniais metais gautas finansavimas dėl valstybės garantijų nuomininkams vykdymo – 1 681,78 EUR.

Iš savivaldybės biudžeto per ataskaitinį laikotarpį gauta finansavimo sumų išlaidoms – 4595 193,52 EUR.

Pergrupavimų stulpelyje parodytas panaudotas finansavimas išlaidoms iš savivaldybės biudžeto dėl esminių klaidų taisymo – 89 022,65 EUR.

Neatlygintinai gauta ilgalaikio turto, kurio likutinė vertė iš savivaldybės biudžeto lėšų sudaro 266 936,47 EUR: iš likviduojamo Petrašiūnų vaikų darželio gauta ilgalaikio turto už 19 835,25 EUR, iš likviduojamos Degesių pagrindinės mokyklos gauta ilgalaikio turto už 209 928,72 EUR, Linkuvos seniūnija gavo iš dalį administracinio pastato iš J. Paukštelio viešosios bibliotekos, kurio likutinė vertė 2 380,00 EUR, Klovainių seniūnija neatlygintinai gavo iš Pakruojo rajono kultūros centro materialaus turto, kurio likutinė vertė 23 507,50 EUR ir iš Juozo Paukštelio viešosios bibliotekos patalpas, kurio likutinė vertė 11 285,00 EUR.

Linkuvos kultūros centrui perduota patikėjimo teise ilgalaikio turto, kurio likutinė vertė 5 721,69 EUR, Linkuvos socialinių paslaugų centrui perduota patikėjimo teise ilgalaikio turto, kurio likutinė vertė 17 230,00 EUR, Pakruojo vaikų lopšeliui – darželiui „Saulutė“ perduota esminio pagerinimo darbų už 8 529,09 EUR. Linkuvos seniūnija perdavė Linkuvos kultūros centrui negyvenamas patalpas, kurio likutinė vertė 9 599,78 EUR ir pastatą -mokyklą su priklausiniais, kurių likutinė vertė 108 361,55 EUR.

Perduota finansavimo sumų išlaidoms iš savivaldybės biudžeto kitiems VSS – 69 471,75 EUR: (Rozalimo pagrindinei mokyklai – 400,00 EUR, Pakruojo r. Šukionių J. Noreikos pagrindinei mokyklai – 300,00 EUR, Pašvitinio pagrindinei mokyklai – 800,00 EUR, Pakruojo suaugusiųjų ir jaunimo švietimo centrui – 2 200,00 EUR, Pakruojo „Žemynos“ pagrindinei mokyklai – 380,00 EUR, Pakruojo rajono Žeimelio gimnazijai – 350,00 EUR, Pakruojo rajono Linkuvos gimnazijai – 600,00 EUR, Pakruojo rajono Lygumų pagrindinei mokyklai – 300,00 EUR, Pakruojo vaikų lopšeliui – darželiui „Saulutė“ – 240,00 EUR, VŠĮ Pakruojo ligoninei – 53 204,00 EUR, Pakruojo visuomenės sveikatos biurui – 977,00 EUR, Balsių pagrindinei mokyklai – 700,00 EUR, Pakruojo vaikų lopšeliui – darželiui „Vyturėlis“ – 350,00 EUR, Šiaulių apskrities policijos komisariatui – 3 000,00 EUR, Pakruojo nestacionarių socialinių paslaugų centrui – 3 877,75 EUR, Pakruojo rajono Stačiūnų mokyklai – daugiafunkciam centrui – 500,00

EUR, Pakruojo J. Pakalnio muzikos mokyklai – 1 000,00 EUR, Šiaulių apskrities priešgaisrinė gelbėjimo tarnybai – 293,00 EUR).

Ne VSS t. y. UAB „Pakruojo vandentiekis“ pagal patikėjimo sutartį perduotas ilgalaikis turtas, kurio likutinė vertė – 7 686,52 EUR.

Iš Europos Sąjungos ir užsienio valstybių projektų finansavimui per ataskaitinį laikotarpį gauta 550 526,32 EUR, iš jų ilgalaikiam turtui - 261 922 ,89 EUR (iš LR Susisiekimo ministerijos gauta 79 341,68 EUR, iš LR Vidaus reikalų ministerijos – 182 581,21 EUR ES lėšų). Išlaidoms gauta 164 066,39 ES lėšų (iš LR Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos – 135 532,91 EUR, savivaldybės izdo – 16 378,24 EUR, iš ESFA – 4 955,74 EUR, iš LR aplinkos ministerijos Aplinkos projektų valdymo agentūros 7 199,50 EUR) ir iš LR Kultūros ministerijos gauta 124 537,04 EUR užsienio valstybių lėšų išlaidoms.

Pergrupavimų stulpelyje parodyta melioracijos sistemų naudotojų asociacijų vykdomų projektų metu buvo atlikta ir savivaldybės valdomo valstybės turto - melioracijos statinių – esminio pagerinimo darbų už 184 723,32 EUR iš ES lėšų. Taip pat pergrupavimų stulpelyje parodyta šie pergrupavimai: iš UV išlaidoms į UV IT – 250 007,58 EUR, iš UV išlaidoms į UV atsargoms – 2 457,76 EUR ,iš ES IT į ES išlaidoms – 442 856,24 EUR, iš ES išlaidoms į ES IT 72 056,09 EUR, iš ES išlaidoms į ES atsargoms – 492,81 EUR.

Taip pat pergrupavimų stulpelyje parodytas panaudotas finansavimas išlaidoms iš ES lėšų dėl esminių klaidų taisymo – 442 748,43 EUR.

Iš VŠĮ Europos socialinio fondo agentūros neatlygintinai gautų maisto produktų, skirtų perduoti, finansavimo suma iš Europos sąjungos sudaro 82 501,33 EUR, iš Lietuvos nacionalinės Martyno Mažvydo bibliotekos gautos atsargos (elektroninių knygų skaityklės) už 1 299,54 EUR (finansavimo šaltinis – ES lėšos).

Pakruojo rajono J. Paukštelio viešajai bibliotekai perduotos skaityklės už 1 299,54 EUR (finansavimo šaltinis – ES lėšos). Pakruojo vaikų lopšeliui – darželiui „Saulutė“ perduota esminio pagerinimo darbų iš ES lėšų už 67 831,18 EUR.

Per ataskaitinį laikotarpį perduota finansavimo sumų 19 618,70 EUR iš Europos sąjungos išlaidoms šiems VSS: Pakruojo nestacionarių socialinių paslaugų centrui – 13 539,66 EUR, Pakruojo kultūros centrui -502,40 EUR, Linkuvos kultūros centrui – 728,48 EUR, Pakruojo J. Pakalnio muzikos mokyklai – 2 738,08 EUR, Pakruojo suaugusiųjų ir jaunimo švietimo centrui – 929,44 EUR, Žeimelio vaikų lopšeliui – darželiui „Ažuoliukas“ – 1 180,64 EUR.

Iš kitų šaltinių išlaidoms, t. y. iš rėmėjų, per ataskaitinį laikotarpį gauta 66 098,59 EUR paramos lėšų ir pagal viešųjų darbų įgyvendinimą ir finansavimo sutartis seniūnijos gavo iš Šiaulių darbo biržos 39 383,26 EUR.

Pakruojo krašto muziejus „Žiemgala“ neatlygintinai gavo 923 eksponatus už 923,00 EUR, taip pat užpajamuoti iš privačių asmenų gauti 52 eksponatai, kurių vertė -372,00, VŠĮ Pakruojo verslo informacijos centras apmokėjo iš savo lėšų už buto P. Mašiotų 49-14 renovaciją 23,90 EUR (kt. šaltinių lėšos).

Pergrupavimų stulpelyje parodytas užpajamuotas inventorizacijos metu rastas ilgalaikio turto perteklius – gyv. namo ir kiemo statinių dalis 1 EUR verte, melioracijos sistemų naudotojų asociacijų vykdomų projektų metu buvo atlikta ir savivaldybės valdomo valstybės turto - melioracijos statinių – esminio pagerinimo darbų už 54 330,38 EUR.

Perduota finansavimo sumų išlaidoms kitiems VSS – 6 665,09 EUR (Pakruojo rajono sporto centrui – 4 655,21 EUR, Pakruojo kultūros centrui – 569,88 EUR, Linkuvos kultūros centrui – 300,00 EUR, Pakruojo r. Šukionių J. Noreikos pagrindinei mokyklai – 240,00 EUR, Balsių pagrindinei mokyklai – 100,00 EUR, Pakruojo J. Pakalnio muzikos mokyklai – 800,00 EUR), ne VSS – 37 301,90 EUR. Linkuvos socialinių paslaugų centrui perduota esminio pagerinimo darbų iš kitų šaltinių – 3 083,32 EUR.

3.9. Trumpalaikiai įsipareigojimai (P17)

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta 17 VSAFAS 12 priede. Didžiausią trumpalaikių įsipareigojimų dalį sudaro tiekėjams mokėtinos sumos – 915 359,60 EUR.

Sukauptos atostoginių sąnaudos, įskaitant 30,98% įmokų Sodrai sudaro 268 944,19 EUR. Kitas sukauptas mokėtinas sumas sudaro: sukauptas mokėtinas valstybinės žemės nuomos mokesčiai ir jo delspinigiai – 37 477,02 EUR, sukaupta mokėtina į savivaldybės biudžetą vietinė rinkliava už atliekų surinkimą ir tvarkymą – 324 786,53 EUR, į valstybės išdą sukaupta mokėtina suma už Dvariukų hidrokomplekso nuomą – 6 584,80 EUR, LR Vidaus reikalų ministerijai sukaupta grąžintina finansavimo suma – 41 724,90 EUR, į sav. išdą mokėtina suma už parduotas prekes pagal konsignacijos sutartį – 93,44 EUR, sukauptos mokėtinios palūkanos už lengvatinius kreditus renovacijai – 579,25 EUR.

3.10. Kitos pajamos (P21)

Informacija apie pagrindines veiklos kitas pajamas ir kitas veiklos pajamas pateikta 10 VSAFAS 1 ir 2 prieduose. Pagrindinės veiklos kitas pajamas 2017 metais sudarė vietinės rinkliavos už atliekų surinkimą ir tvarkymą, leidimą prekiauti, išorinę reklamą ir kt. – 719 445,24 EUR.

Per 2017 metus apskaičiuota 500 444,59 EUR kitos veiklos pajamų, iš jų didžiausią dalį sudarė nuomos pajamos: mokesčiai už valstybinę žemę, socialinio būsto nuoma ir Dvariukų hidrokomplekso nuoma.

3.11. Sąnaudos (P02, P22)

Informacija apie pagrindinės veiklos sąnaudas pagal segmentus pateikta 25 VSAFAS priede. 2017 metais pagrindinės veiklos sąnaudos buvo 12 866 518,51 EUR, iš jų didžiausią dalį sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 1 306 828,73 EUR.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro:

| Eil. Nr. | Darbo santykių rūšys | Darbo užmokesčio sąnaudos | | Socialinio draudimo sąnaudos | | Darbuotojų skaičius (vnt.) | |
|----------|---|---------------------------|----------------------------------|------------------------------|----------------------------------|----------------------------|----------------------------------|
| | | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
| 1 | Etatų sąrašė nurodyti darbuotojai | 1 653 202,90 | 1 725 697,12 | 508 526,34 | 588 353,97 | 166 | 172 |
| 2 | Kiti darbuotojai, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykių esmę (T.y. dirbantiems pagal terminuotas, autorines ir panašias darbo sutartis) | | | | | | |
| 3 | Iš viso | 1 653 202,90 | 1 725 697,12 | 508 526,34 | 588 353,97 | 166 | 172 |

3.12. Finansinė ir investicinė veikla (P23)

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikta 6 VSAFAS 4 priede. Baudų ir delspinigių pajamas sudaro gautini delspinigiai iš nuomotojų 1 556,55 EUR už laiku nesumokėtą žemės nuomos mokesčių. Baudų ir delspinigių sąnaudas sudaro administracijai priskaityti delspinigiai už laiku nesumokėtus mokesčius Sodrai ir priskaitytos palūkanos pagal kredito, lizingo sutartis.

3.13. Grynasis turtas (P18)

Informacija apie grynojo turto pokyčius pateikta 4 VSAFAS 1 priede. 2017-12-31 dienai tikrosios vertės rezervas sudarė 8 776 295,03 EUR, nuosavybės metodo įtaka (nuostolis) sudarė 186 152,30 EUR, sukauptas perviršis – 360 764,09 EUR.

3.14. Esminių klaidų taisymo įtaka (P01)

Esminių klaidų taisymo įtaka pateikta 7 VSAFAS 7 ir 10 priede. Projekto „Dalis Pakruojo dvaro sodybos pastatų restauravimas ir pritaikymas turizmo reikmėms Nr. VP3-1.3-ŪM-05-R-61-008“ metu patirtos nekilnojamojo kultūros vertybių tvarkomųjų paveldosaugos darbų išlaidos buvo kaupiamos nebaigtos statybos sąskaitoje, o ne pripažintos sąnaudomis tą ataskaitinį laikotarpį, kai jos buvo padarytos, todėl 2017 metais iš nebaigtos statybos sąskaitos buvo nurašyta į paprastojo remonto sąnaudas kaip esminė klaida 531 771,08 EUR.

Administracijos direktorė

Erika Kižienė

Apskaitos skyriaus vedėja

Rasa Bagdonienė

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

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

| Eil. Nr. | Sąskaitos pavadinimas | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis | Pokytis |
|------------|---|--------------------------|----------------------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| OKL | Nebalansinės sąskaitos | | | 0,00 |
| IKL | Ilgalaikis turtas | 40.280.935,78 | 39.200.523,21 | 1.080.412,57 |
| 11 | Nematerialusis turtas | 127.701,64 | 345.263,60 | -217.561,96 |
| 111 | Plėtros darbai | | | 0,00 |
| 112 | Programinė įranga ir jos licencijos | 21.663,69 | 40.848,04 | -19.184,35 |
| 113 | Patentai ir kitos licencijos | | | 0,00 |
| 114 | Literatūros, mokslo ir meno kūriniai | | | 0,00 |
| 115 | Kitas nematerialusis turtas | 106.037,95 | 304.415,56 | -198.377,61 |
| 116 | Nebaigti projektai | | | 0,00 |
| 117 | Įsankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą | | | 0,00 |
| 118 | Prestižas | | | 0,00 |
| 12 | Ilgalaikis materialusis turtas | 35.125.240,99 | 33.907.836,56 | 1.217.404,43 |
| 1201 | Žemė | 5.781,00 | 2.169,00 | 3.612,00 |
| 1202 | Pastatai | 4.809.274,64 | 4.641.925,32 | 167.349,32 |
| 12021 | Gyvenamieji pastatai | 1.530.180,64 | 1.392.863,12 | 137.317,52 |
| 12022 | Negyvenamieji pastatai | 3.279.094,00 | 3.249.062,20 | 30.031,80 |
| 1203 | Infrastruktūros ir kiti statiniai | 13.484.388,89 | 14.057.631,51 | -573.242,62 |
| 12031 | Infrastruktūros statiniai | 12.890.541,27 | 13.399.549,73 | -509.008,46 |
| 12032 | Kiti statiniai | 593.847,62 | 658.081,78 | -64.234,16 |
| 1204 | Nekilnojamosios kultūros vertybės | 9.173.896,53 | 8.464.966,65 | 708.929,88 |
| 12041 | Kultūros paveldo statiniai | 9.173.896,53 | 8.464.966,65 | 708.929,88 |
| 12042 | Kitos nekilnojamosios kultūros vertybės | | | 0,00 |
| 1205 | Mašinos ir įrenginiai | 112.670,56 | 79.847,24 | 32.823,32 |
| 12051 | Gamybos mašinos ir įrenginiai | | | 0,00 |
| 12052 | Ginkluotė ir karinė technika | | | 0,00 |
| 12053 | Medicinos įranga | | | 0,00 |
| 12054 | Kitos mašinos ir įrenginiai | 112.670,56 | 79.847,24 | 32.823,32 |
| 1206 | Transporto priemonės | 137.160,38 | 70.972,74 | 66.187,64 |
| 1207 | Kilnojamosios kultūros vertybės | 35.801,00 | 15.009,00 | 20.792,00 |
| 12071 | Muziejinės vertybės | 35.801,00 | 15.009,00 | 20.792,00 |
| 12072 | Antikvariniai ir meno kūriniai | | | 0,00 |
| 12073 | Kitos kilnojamosios kultūros vertybės | | | 0,00 |
| 1208 | Baldai ir biuro įranga | 96.113,01 | 123.141,05 | -27.028,04 |
| 12081 | Baldai | 11.744,31 | 13.518,34 | -1.774,03 |
| 12082 | Kompiuterinė įranga | 59.780,78 | 82.215,57 | -22.434,79 |
| 12083 | Kita biuro įranga | 24.587,92 | 27.407,14 | -2.819,22 |
| 1209 | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | 758.124,34 | 25.698,29 | 732.426,05 |
| 12091 | Scenos meno priemonės | | | 0,00 |
| 12092 | Bibliotekų fondai | | | 0,00 |
| 12093 | Kitos vertybės | | | 0,00 |
| 12094 | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | 758.124,34 | 25.698,29 | 732.426,05 |
| 1210 | Nebaigta statyba ir įsankstiniai apmokėjimai | 6.512.030,64 | 6.426.475,76 | 85.554,88 |
| 12101 | Nebaigta statyba | 6.336.940,49 | 6.251.385,61 | 85.554,88 |
| 12102 | Įsankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą | 175.090,15 | 175.090,15 | 0,00 |
| 16 | Ilgalaikis finansinis turtas | 5.027.993,15 | 4.947.423,05 | 80.570,10 |
| 161 | Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius | 5.001.008,04 | 4.907.562,40 | 93.445,64 |
| 1611 | Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus | 151.165,72 | 151.165,72 | 0,00 |
| 1612 | Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus | 4.849.842,32 | 4.756.396,68 | 93.445,64 |
| 1613 | Investicijos į kitus subjektus | | | 0,00 |
| 162 | Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius | | | 0,00 |
| 1621 | Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą | | | 0,00 |
| 1622 | Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą | | | 0,00 |
| 163 | Po vienu metų gautinos sumos | 25.871,76 | 39.860,65 | -13.988,89 |
| 1631 | Ilgalaikės paskolos | | | 0,00 |
| 1632 | Kitos ilgalaikės gautinos sumos | 25.871,76 | 39.860,65 | -13.988,89 |

2017 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

| Eil. Nr. | Sąskaitos pavadinimas | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis | Pokytis |
|------------|--|--------------------------|----------------------------------|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 164 | Ilgalaikiai terminuoti indėliai | | | 0,00 |
| 165 | Kitas ilgalaikis finansinis turtas | 1.113,35 | | 1.113,35 |
| 166 | Bankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą | | | 0,00 |
| 17 | Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas | | | 0,00 |
| 19 | Biologinis turtas | | | 0,00 |
| 191 | Gyvūnai | | | 0,00 |
| 192 | Medynai | | | 0,00 |
| 193 | Parkų ir skverų želdiniai | | | 0,00 |
| 2KL | Trumpalaikis turtas | 2.084.098,38 | 2.149.734,17 | -65.635,79 |
| 20 | Atsargos | 71.228,19 | 399.906,60 | -328.678,41 |
| 200 | Strateginės ir neliečiamosios atsargos | | | 0,00 |
| 201 | Medžiagos ir žaliavos | 19.351,75 | 46.610,18 | -27.258,43 |
| 202 | Ūkinis inventorių | 50.855,36 | 352.309,15 | -301.453,79 |
| 203 | Nebaigta gaminti produkcija | | | 0,00 |
| 204 | Nebaigtos vykdyti sutartys | | | 0,00 |
| 205 | Pagaminta produkcija | | | 0,00 |
| 206 | Atsargos, skirtos parduoti (perduoti) | 1.021,08 | 987,27 | 33,81 |
| 207 | Kitas turtas, skirtas parduoti | | | 0,00 |
| 21 | Bankstiniai apmokėjimai | 5.227,91 | 4.683,15 | 544,76 |
| 211 | Bankstiniai apmokėjimai | 1.780,43 | 3.263,55 | -1.483,12 |
| 212 | Ateinančių laikotarpių sąnaudos | 3.447,48 | 1.419,60 | 2.027,88 |
| 22 | Per vienus metus gautinos sumos | 1.906.301,02 | 1.493.606,86 | 412.694,16 |
| 221 | Gautinos trumpalaikės finansinės sumos | | | 0,00 |
| 2211 | Po vienu metų gautinų sumų einamųjų metų dalis | | | 0,00 |
| 2212 | Gautinos trumpalaikės finansinės sumos | | | 0,00 |
| 222 | Gautinos finansavimo sumos | | | 0,00 |
| 223 | Gautinos mokesčių sumos | | | 0,00 |
| 224 | Gautinos socialinės įmokos | | | 0,00 |
| 225 | Gautinos sumos už turto naudojimą | 44.619,10 | 100.880,09 | -56.260,99 |
| 226 | Gautinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas | 94,33 | 1.734,55 | -1.640,22 |
| 227 | Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos | 4.993,86 | 4.610,59 | 383,27 |
| 228 | Sukauptos gautinos sumos | 1.528.165,65 | 1.241.132,84 | 287.032,81 |
| 229 | Kitos gautinos sumos | 328.428,08 | 145.248,79 | 183.179,29 |
| 23 | Trumpalaikės investicijos | | | 0,00 |
| 231 | Trumpalaikiai vertybiniai popieriai | | | 0,00 |
| 232 | Trumpalaikiai terminuoti indėliai | | | 0,00 |
| 233 | Kitos trumpalaikės investicijos | | | 0,00 |
| 24 | Pinigai ir pinigų ekvivalentai | 101.341,26 | 251.537,56 | -150.196,30 |
| 241 | Pinigai bankų sąskaitose | 101.341,26 | 251.537,56 | -150.196,30 |
| 242 | Grynųjų pinigai | | | 0,00 |
| 243 | Pinigai įsaldytose sąskaitose | | | 0,00 |
| 244 | Pinigai kelyje | | | 0,00 |
| 245 | Piniginiai dokumentai | | | 0,00 |
| 246 | Trumpalaikės investicijos (iki 3 mėnesių) | | | 0,00 |
| 3KL | Grynasis turtas | -8.950.906,82 | -8.147.992,38 | -802.914,44 |
| 31 | Sukauptas perviršis ar deficitas | -174.611,79 | -100.196,23 | -74.415,56 |
| 32 | Rezervai | -8.776.295,03 | -8.047.796,15 | -728.498,88 |
| 321 | Tikrosios vertės rezervas | -8.776.295,03 | -8.047.796,15 | -728.498,88 |
| 322 | Kiti rezervai | | | 0,00 |
| 33 | Dalininkų kapitalas | | | 0,00 |
| 4KL | Finansavimo sumos | -30.961.711,26 | -31.237.791,40 | 276.080,14 |
| 41 | Finansavimo sumos (gautinos) | | | 0,00 |
| 411 | Finansavimo sumos iš užsienio valstybių (gautinos) | | | 0,00 |
| 412 | Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų (gautinos) | | | 0,00 |
| 413 | Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) (gautinos) | | | 0,00 |
| 414 | Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautinos) | | | 0,00 |
| 415 | Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautinos) | | | 0,00 |
| 416 | Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautinos) | | | 0,00 |
| 42 | Finansavimo sumos (gautos) | -30.961.711,26 | -31.237.791,40 | 276.080,14 |
| 421 | Finansavimo sumos iš užsienio valstybių (gautos) | -536.622,25 | -414.201,34 | -122.420,91 |
| 4211 | Finansavimo sumos iš užsienio valstybių nepiniginiam turtui įsigyti (gautos) | -536.622,25 | -286.614,67 | -250.007,58 |
| 4212 | Finansavimo sumos iš užsienio valstybių kitoms išlaidoms (gautos) | | -127.586,67 | 127.586,67 |

2017 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

| Eil. Nr. | Sąskaitos pavadinimas | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis | Pokytis |
|------------|---|--------------------------|----------------------------------|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 422 | Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų (gautos) | | | 0,00 |
| 4221 | Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų nepiniginiam turtui įsigyti (gautos) | | | 0,00 |
| 4222 | Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų kitoms išlaidoms (gautos) | | | 0,00 |
| 423 | Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) (gautos) | -4.906.509,28 | -5.193.479,57 | 286.970,29 |
| 4231 | Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) nepiniginiam turtui įsigyti (gautos) | -4.854.765,96 | -5.193.378,86 | 338.612,90 |
| 4232 | Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) kitoms išlaidoms (gautos) | -51.743,32 | -100,71 | -51.642,61 |
| 424 | Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautos) | -11.453.863,41 | -11.391.025,18 | -62.838,23 |
| 4241 | Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos) | -11.417.685,82 | -11.352.514,18 | -65.171,64 |
| 4242 | Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos) | -36.177,59 | -38.511,00 | 2.333,41 |
| 425 | Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautos) | -12.403.743,31 | -12.617.070,91 | 213.327,60 |
| 4251 | Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos) | -12.348.474,44 | -12.552.537,40 | 204.062,96 |
| 4252 | Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos) | -55.268,87 | -64.533,51 | 9.264,64 |
| 426 | Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautos) | -1.660.973,01 | -1.622.014,40 | -38.958,61 |
| 4261 | Finansavimo sumos iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti (gautos) | -1.653.335,24 | -1.614.594,64 | -38.740,60 |
| 4262 | Finansavimo sumos iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms (gautos) | -7.637,77 | -7.419,76 | -218,01 |
| SKL | Ilgalaikiai įsipareigojimai | -212.167,33 | -259.575,34 | 47.408,01 |
| 51 | Ilgalaikiai atidėjiniai | | | 0,00 |
| 52 | Ilgalaikiai įsipareigojimai | -212.167,33 | -259.575,34 | 47.408,01 |
| 521 | Ilgalaikiai įsipareigojimai pagal vyriausybės vertybinius popierius | | | 0,00 |
| 522 | Ilgalaikės užsienio paskolos | | | 0,00 |
| 523 | Ilgalaikės vidaus paskolos | -34.384,30 | | -34.384,30 |
| 524 | Ilgalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai | -54.761,23 | | -54.761,23 |
| 525 | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | -123.021,80 | -259.575,34 | 136.553,54 |
| 6KL | Trumpalaikiai įsipareigojimai | -2.240.248,75 | -1.704.898,26 | -535.350,49 |
| 61 | Trumpalaikiai atidėjiniai | | | 0,00 |
| 611 | Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis | | | 0,00 |
| 612 | Trumpalaikiai atidėjiniai | | | 0,00 |
| 62 | Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis | -160.972,47 | -109.355,21 | -51.617,26 |
| 621 | Ilgalaikių įsipareigojimų pagal vyriausybės vertybinius popierius einamųjų metų dalis | | | 0,00 |
| 622 | Ilgalaikių užsienio paskolų einamųjų metų dalis | | | 0,00 |
| 623 | Ilgalaikių vidaus paskolų einamųjų metų dalis | -1.321,98 | | -1.321,98 |
| 624 | Ilgalaikių finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų einamųjų metų dalis | -14.593,85 | | -14.593,85 |
| 625 | Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis | -145.056,64 | -109.355,21 | -35.701,43 |
| 63 | Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | 0,00 |
| 631 | Trumpalaikiai įsipareigojimai pagal vyriausybės vertybinius popierius | | | 0,00 |
| 632 | Trumpalaikės užsienio paskolos | | | 0,00 |
| 633 | Trumpalaikės vidaus paskolos | | | 0,00 |
| 634 | Trumpalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai | | | 0,00 |
| 635 | Kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | 0,00 |
| 64 | Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos | | | 0,00 |
| 641 | Mokėtinės subsidijos | | | 0,00 |
| 642 | Mokėtinės dotacijos | | | 0,00 |
| 643 | Mokėtinės finansavimo sumos | | | 0,00 |
| 6431 | Mokėtinės finansavimo sumos pagal centralizuotus apmokėjimus | | | 0,00 |
| 6432 | Mokėtinės finansavimo sumos asignavimų valdytojų programų vykdytojams | | | 0,00 |
| 6433 | Kitos mokėtinės finansavimo sumos | | | 0,00 |
| 65 | Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą | | | 0,00 |
| 66 | Mokėtinės socialinės išmokos | -438.816,14 | -412.988,04 | -25.828,10 |
| 661 | Mokėtinės valstybinio socialinio draudimo išmokos | | | 0,00 |
| 662 | Mokėtinės socialinės išmokos iš valstybės biudžeto | -345.128,55 | -389.178,59 | 44.050,04 |
| 663 | Mokėtinės socialinės išmokos iš savivaldybės biudžeto | -63.799,17 | | -63.799,17 |
| 664 | Mokėtinės socialinės išmokos iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo | | | 0,00 |
| 665 | Mokėtinės sumos pensijų fondams | | | 0,00 |
| 666 | Kitos mokėtinės socialinės išmokos | -29.888,42 | -23.809,45 | -6.078,97 |
| 67 | Grąžintini mokesčiai ir įmokos | | | 0,00 |
| 671 | Grąžintini mokesčiai | | | 0,00 |
| 672 | Grąžintinos socialinių mokymų permokos | | | 0,00 |
| 673 | Grąžintinos sumų už konfiskuotą turtą, baudų ir netesybų permokos | | | 0,00 |
| 674 | Kitos grąžintinos permokos | | | 0,00 |
| 68 | Pervestinos sumos | -1.943,93 | -44.405,24 | 42.461,31 |
| 681 | Pervestinos sumos į valstybės biudžetą | | | 0,00 |
| 682 | Pervestinos sumos į savivaldybių biudžetus | -1.943,93 | -785,59 | -1.158,34 |
| 683 | Pervestinos sumos išteklių fondams | | | 0,00 |
| 684 | Pervestinos sumos pagal surinktas įmokas užsienio valstybių organizacijoms | | | 0,00 |
| 685 | Kitos pervestinos sumos | | | 0,00 |
| 686 | Grąžintinos finansavimo sumos | | -43.619,65 | 43.619,65 |
| 69 | Mokėtinės sumos, susijusios su vykdoma veikla | -1.638.516,21 | -1.138.149,77 | -500.366,44 |
| 691 | Tiekėjams mokėtinės sumos | -915.359,60 | -850.953,57 | -64.406,03 |
| 692 | Mokėtinės sumos darbuotojams | -38.741,47 | -1.190,22 | -37.551,25 |
| 693 | Mokėtinės sumos mokesčiai | | | 0,00 |
| 694 | Gauti išankstiniai mokėjimai | | | 0,00 |
| 695 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | -684.415,14 | -586.005,98 | -98.409,16 |
| 7KL | Pajamos | -12.857.353,24 | -12.023.580,87 | -833.772,37 |
| 70 | Finansavimo pajamos | -12.835.531,95 | -11.992.116,64 | -843.415,31 |
| 701 | Panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti pajamos | -2.147.386,38 | -1.590.157,24 | -557.229,14 |

| Eil. Nr. | Sąskaitos pavadinimas | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis | Pokytis |
|------------|---|--------------------------|----------------------------------|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 702 | Panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos | -10.688.145,57 | -10.401.959,40 | -286.186,17 |
| 71 | Mokesčių pajamos | | | 0,00 |
| 711 | Apskaičiuotos mokesčių pajamos | | | 0,00 |
| 712 | Pervestinos mokesčių sumos į valstybės biudžetą | | | 0,00 |
| 713 | Pervestinos mokesčių sumos į savivaldybių biudžetus | | | 0,00 |
| 714 | Pervestinos mokesčių sumos išteklių fondams | | | 0,00 |
| 715 | Gražintinos mokesčių sumos | | | 0,00 |
| 72 | Socialinių įmokų pajamos | | | 0,00 |
| 721 | Apskaičiuotos socialinių įmokų pajamos | | | 0,00 |
| 722 | Pervestinos socialinės įmokos | | | 0,00 |
| 73 | Turto naudojimo pajamos | -37.415,23 | -39.340,66 | 1.925,43 |
| 731 | Apskaičiuotos turto naudojimo pajamos | -469.711,84 | -461.107,54 | -8.604,30 |
| 732 | Pervestinos sumos už turto naudojimą į valstybės biudžetą | 11.584,80 | 11.584,80 | 0,00 |
| 733 | Pervestinos sumos už turto naudojimą į savivaldybių biudžetus | 420.711,81 | 410.182,08 | 10.529,73 |
| 734 | Pervestinos sumos už turto naudojimą kitiems viešojo sektoriaus subjektams | | | 0,00 |
| 74 | Prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos | 15.778,94 | 8.012,43 | 7.766,51 |
| 741 | Apskaičiuotos prekių, turto ir paslaugų pardavimo pajamos | -30.289,62 | -17.167,21 | -13.122,41 |
| 742 | Pervestinos sumos už parduotas prekes, turta, paslaugas į valstybės biudžetą | 310,00 | 921,92 | -611,92 |
| 743 | Pervestinos sumos už parduotas prekes, turta, paslaugas į savivaldybių biudžetus | 45.758,56 | 24.257,72 | 21.500,84 |
| 75 | Sumų už konfiskuotą turta, baudų ir kitų netesybų, susijusių su kita nei finansinė ar investicinė veikla, pajamos | | | 0,00 |
| 76 | Finansinės ir investicinės veiklos pajamos | | | 0,00 |
| 761 | Paūkanų pajamos | | | 0,00 |
| 762 | Baudų ir delspinigių pajamos | | | 0,00 |
| 763 | Pajamos dėl teigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos | | | 0,00 |
| 764 | Vertybinių popierių perkainojimo pelnas | | | 0,00 |
| 765 | Dividendai | | | 0,00 |
| 766 | Finansinio turto perleidimo pelnas | | | 0,00 |
| 767 | Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos | | | 0,00 |
| 77 | Kitos pajamos | -185,00 | -136,00 | -49,00 |
| 771 | Rinkliavų pajamos | | | 0,00 |
| 772 | Kitos pajamos | -185,00 | -136,00 | -49,00 |
| 8KL | Sąnaudos | 12.876.283,32 | 12.018.887,24 | 857.396,08 |
| 81 | Mokesčių Europos Sąjungai sąnaudos | | | 0,00 |
| 82 | Socialinių išmokų sąnaudos | 5.550.284,93 | 5.155.703,67 | 394.581,26 |
| 821 | Valstybinio socialinio draudimo išmokų sąnaudos | | | 0,00 |
| 822 | Socialinių išmokų iš valstybės biudžeto sąnaudos | 5.025.299,79 | 4.977.579,01 | 47.720,78 |
| 823 | Socialinių išmokų iš savivaldybės biudžeto sąnaudos | 524.578,77 | 176.746,82 | 347.831,95 |
| 824 | Privalomojo sveikatos draudimo fondo socialinių išmokų sąnaudos | | | 0,00 |
| 825 | Kitų socialinių išmokų sąnaudos | 406,37 | 1.377,84 | -971,47 |
| 83 | Subsidijų, dotacijų, finansavimo sąnaudos | 2.043.565,82 | 1.563.073,62 | 480.492,20 |
| 831 | Subsidijų sąnaudos | | | 0,00 |
| 832 | Dotacijų sąnaudos | | | 0,00 |
| 833 | Finansavimo sąnaudos | 2.043.565,82 | 1.563.073,62 | 480.492,20 |
| 87 | Pagrindinės veiklos sąnaudos | 5.272.667,76 | 5.231.454,43 | 41.213,33 |
| 8701 | Darbo užmokesčio sąnaudos | 1.653.202,90 | 1.725.697,12 | -72.494,22 |
| 8702 | Socialinio draudimo sąnaudos | 508.536,34 | 588.353,97 | -79.817,63 |
| 8703 | Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos | 1.306.828,73 | 1.303.177,95 | 3.650,78 |
| 8704 | Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos | 165.170,13 | 216.015,70 | -50.845,57 |
| 8705 | Komandiruočių sąnaudos | 4.237,71 | 5.473,55 | -1.235,84 |
| 8706 | Transporto sąnaudos | 80.539,49 | 68.197,81 | 12.341,68 |
| 8707 | Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos | 8.982,50 | 6.559,59 | 2.422,91 |
| 8708 | Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos | 359.067,47 | 418.527,71 | -59.460,24 |
| 8709 | Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos | 170.330,05 | 31.149,21 | 139.180,84 |
| 8710 | Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina | 221.458,99 | 183.568,61 | 37.890,38 |
| 8711 | Nuomos sąnaudos | | | 0,00 |
| 8712 | Kitų paslaugų sąnaudos | 784.360,24 | 632.121,78 | 152.238,46 |
| 8713 | Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos | 9.953,21 | 52.611,43 | -42.658,22 |
| 88 | Kitos veiklos sąnaudos | 7.013,69 | 66.798,68 | -59.784,99 |
| 89 | Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos | 2.751,12 | 1.856,84 | 894,28 |
| 891 | Paūkanų sąnaudos | 2.524,30 | | 2.524,30 |
| 892 | Baudų ir delspinigių sąnaudos | 226,82 | 1.856,84 | -1.630,02 |
| 893 | Sąnaudos dėl neigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos | | | 0,00 |
| 894 | Vertybinių popierių perkainojimo nuostoliai | | | 0,00 |
| 895 | Finansinio turto perleidimo nuostoliai | | | 0,00 |
| 896 | Finansinės ir investicinės veiklos kitos sąnaudos | | | 0,00 |
| 9KL | Specialiosios sąskaitos | -114.404,40 | 14.885,71 | -129.290,11 |
| 91 | Nuosavybės metodo įtaka | -114.404,40 | 14.885,71 | -129.290,11 |
| 911 | Kontroliuojamų subjektų rezultatas | -114.504,40 | 14.885,71 | -129.390,11 |
| 912 | Asocijuotųjų subjektų rezultatas | 100,00 | | 100,00 |
| 92 | Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka | | | 0,00 |
| 921 | Apskaitos politikos keitimo įtaka | | | 0,00 |
| 922 | Praėjusių laikotarpių esminių klaidų taisymo įtaka | | | 0,00 |
| 93 | Pelno mokesčiai | | | 0,00 |

Pakruojo rajono savivaldybės administracija, 288733050, Kęstučio g. 4, Pakruojo m., Pakruojo r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: 2147435926
D/L: 2018-05-07 15:14:57

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

| Eil. Nr. | Finansinių ataskaitų straipsniai | Segmentai | | | | | | | Segmentai | | | Iš viso |
|----------|---|-----------------------------|------------|--------------------------------------|---------------|------------------|----------------------------|-------------------|------------------------------|-------------|-------------------|----------------|
| | | Bendros valstybės paslaugos | Gyvyba | Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga | Ekonomika | Aplinkos apsauga | Būstas ir komunalinis ūkis | Sveikatos apsauga | Poilsis, kultūra ir religija | Švietimas | Socialinė apsauga | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1 | Pagrindinės veiklos sąnaudos | -3.233.320,75 | -25.653,85 | -19.480,11 | -1.423.832,77 | -455.726,67 | -1.071.822,47 | -19.457,61 | -150.273,59 | -163.383,30 | -6.303.567,39 | -12.866.518,51 |
| 1.1 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo | -1.625.213,55 | -21.344,79 | | -137.224,86 | | -68.823,40 | -190,21 | | | -308.942,43 | -2.161.739,24 |
| 1.2 | Nusidėvėjimo ir amortizacijos | -1.016.177,85 | | | -241.526,98 | | -219,04 | | -175,20 | -283,37 | -30,04 | -1.306.828,73 |
| 1.3 | Komunalinių paslaugų ir ryšių | -79.322,83 | -2.170,00 | | -10.782,28 | -5.579,80 | -67.315,22 | | | | | -165.170,13 |
| 1.4 | Komandiruočių | -4.143,63 | | | -94,08 | | | | | | | -4.237,71 |
| 1.5 | Transporto | -57.774,99 | | | -6.034,50 | -573,09 | -15.478,71 | | | | -678,20 | -80.539,49 |
| 1.6 | Kvalifikacijos kėlimo | -8.236,30 | | | -746,20 | | | | | | | -8.982,50 |
| 1.7 | Paprastojo remonto ir eksploatavimo | -752,13 | | | -355.576,10 | | -621,24 | | | | -2.118,00 | -359.067,47 |
| 1.8 | Nuvertėjimo ir nurašytų sumų | -170.330,05 | | | | | | | | | | -170.330,05 |
| 1.9 | Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina | -77.617,61 | -2.096,71 | | -6.907,69 | -53.143,14 | -71.045,21 | -50,00 | -2.485,51 | | -8.113,12 | -221.458,99 |
| 1.10 | Socialinių išmokų | -760,00 | | | | | -406,37 | | | | -5.549.118,56 | -5.550.284,93 |
| 1.11 | Nuomos | | | | | | | | | | | |
| 1.12 | Finansavimo | | | | -328.612,92 | -340.861,31 | -648.011,92 | -13.425,00 | -139.213,89 | -158.712,49 | -414.728,29 | -2.043.565,82 |
| 1.13 | Kitų paslaugų | -184.962,67 | -42,35 | -19.480,11 | -336.327,16 | -55.350,29 | -149.780,08 | -5.792,40 | -8.398,99 | -4.387,44 | -19.838,75 | -784.360,24 |
| 1.14 | Kitos | -8.029,14 | | | | | -1.924,07 | | | | | -9.953,21 |
| 2 | Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka | | | | | | | | | | | |
| 3 | Pagrindinės veiklos pinigų srautai | | | | | | | | | | | |
| 3.1 | Išmokos | -2.013.851,42 | -25.500,00 | -19.480,11 | -858.128,28 | -98.541,35 | -260.534,48 | -36.346,68 | -12.184,50 | -3.859,90 | -5.774.176,14 | -9.102.602,86 |
| 3.1.1 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo | -1.574.763,93 | -20.670,00 | | -139.120,97 | | -51.533,80 | -15.004,28 | | -39,90 | -275.788,58 | -2.076.921,46 |
| 3.1.2 | Komunalinių paslaugų ir ryšių | -98.882,54 | -2.170,00 | | -9.704,44 | | -56.493,05 | -9.300,00 | | | | -176.550,03 |
| 3.1.3 | Komandiruočių | -4.143,63 | | | -94,08 | | | | | | | -4.237,71 |
| 3.1.4 | Transporto | -62.108,70 | | | -4.615,00 | -573,09 | -10.940,82 | -3.100,00 | | | -647,76 | -81.985,37 |
| 3.1.5 | Kvalifikacijos kėlimo | -8.236,30 | | | -746,20 | | | | | | | -8.982,50 |
| 3.1.6 | Paprastojo remonto ir eksploatavimo | -9.201,01 | | | -357.668,36 | | | | | | -2.739,24 | -369.608,61 |
| 3.1.7 | Atsargų įsigijimo | -39.365,40 | -2.617,65 | | -6.256,47 | -40.744,50 | -52.436,05 | -50,00 | -3.785,51 | | -5.141,34 | -150.396,92 |
| 3.1.8 | Socialinių išmokų | -760,00 | | | | | -406,37 | | | | -5.428.935,72 | -5.430.102,09 |
| 3.1.9 | Nuomos | | | | | | | | | | | |
| 3.1.10 | Kitų paslaugų įsigijimo | -191.719,60 | -42,35 | -19.480,11 | -339.922,76 | -57.223,76 | -87.358,17 | -8.892,40 | -8.398,99 | -3.751,00 | -60.923,50 | -777.712,64 |
| 3.1.11 | Sumokėtos palūkanos | -1.174,03 | | | | | -771,02 | | | | | -1.945,05 |
| 3.1.12 | Kitos išmokos | -23.496,28 | | | | | -595,20 | | | | -69,00 | -24.160,48 |

Pakruojo rajono savivaldybės administracija, 288733050, Kęstučio g. 4, Pakruojo m., Pakruojo r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147435926
D/L: 2018-05-07 15:14:57

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

| Eil. Nr. | Finansinių ataskaitų straipsniai | Segmentai | | | | | | | Segmentai | | | Iš viso |
|----------|---|-----------------------------|------------|--------------------------------------|---------------|------------------|----------------------------|-------------------|------------------------------|-------------|-------------------|----------------|
| | | Bendros valstybės paslaugos | Gyvyba | Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga | Ekonomika | Aplinkos apsauga | Būstas ir komunalinis ūkis | Sveikatos apsauga | Poilsis, kultūra ir religija | Švietimas | Socialinė apsauga | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1 | Pagrindinės veiklos sąnaudos | -3.388.500,69 | -22.991,52 | -16.074,90 | -1.325.742,61 | -722.321,87 | -298.928,31 | -13.678,17 | -116.794,61 | -105.913,15 | -5.939.285,89 | -11.950.231,72 |
| 1.1 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo | -1.651.277,50 | -19.991,52 | | -182.524,43 | | -52.780,96 | | | -854,66 | -406.622,02 | -2.314.051,09 |
| 1.2 | Nusidėvėjimo ir amortizacijos | -1.170.558,27 | | | -95.672,24 | | -31.326,64 | | | | -5.620,80 | -1.303.177,95 |
| 1.3 | Komunalinių paslaugų ir ryšių | -98.927,16 | -1.599,00 | | -9.806,31 | -4.400,00 | -101.283,23 | | | | | -216.015,70 |
| 1.4 | Komandiruočių | -5.086,75 | | | -286,80 | | | | -100,00 | | | -5.473,55 |
| 1.5 | Transporto | -56.565,79 | | | -3.900,00 | | -6.803,84 | | | | -928,18 | -68.197,81 |
| 1.6 | Kvalifikacijos kėlimo | -6.059,59 | | | -500,00 | | | | | | | -6.559,59 |
| 1.7 | Paprastojo remonto ir eksploatavimo | -36.329,57 | | | -381.746,81 | | -451,33 | | | | | -418.527,71 |
| 1.8 | Nuvertėjimo ir nurašytų sumų | -31.149,21 | | | | | | | | | | -31.149,21 |
| 1.9 | Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina | -59.034,78 | -1.401,00 | | -11.166,02 | -42.315,72 | -54.323,42 | -45,73 | -5.004,76 | | -10.277,18 | -183.568,61 |
| 1.10 | Socialinių išmokų | | | | | | -1.377,84 | | | | -5.154.325,83 | -5.155.703,67 |
| 1.11 | Nuomos | | | | | | | | | | | |
| 1.12 | Finansavimo | -23.065,88 | | | -320.921,20 | -616.027,76 | -44.603,09 | -4.350,00 | -103.183,88 | -105.058,49 | -345.863,32 | -1.563.073,62 |
| 1.13 | Kitų paslaugų | -197.834,76 | | -16.074,90 | -319.218,80 | -59.578,39 | -5.977,96 | -9.282,44 | -8.505,97 | | -15.648,56 | -632.121,78 |
| 1.14 | Kitos | -52.611,43 | | | | | | | | | | -52.611,43 |
| 2 | Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka | | | | | | | | | | | |
| 3 | Pagrindinės veiklos pinigų srautai | | | | | | | | | | | |
| 3.1 | Išmokos | -2.207.940,14 | -22.154,23 | -15.068,20 | -928.630,65 | -392.728,58 | -284.884,28 | -9.282,44 | -12.976,14 | -814,76 | -5.579.507,86 | -9.453.987,28 |
| 3.1.1 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo | -1.641.455,70 | -19.154,23 | | -141.092,46 | | -51.731,82 | | | -814,76 | -393.797,03 | -2.248.046,00 |
| 3.1.2 | Komunalinių paslaugų ir ryšių | -106.768,43 | -1.599,00 | | -9.901,87 | | -132.742,35 | | | | | -251.011,65 |
| 3.1.3 | Komandiruočių | -4.833,41 | | | -267,80 | | | | -100,00 | | | -5.201,21 |
| 3.1.4 | Transporto | -57.194,51 | | | -3.900,00 | | -6.375,08 | | | | -461,88 | -67.931,47 |
| 3.1.5 | Kvalifikacijos kėlimo | -4.917,37 | | | -500,00 | | | | | | | -5.417,37 |
| 3.1.6 | Paprastojo remonto ir eksploatavimo | -25.493,28 | | | -383.746,81 | | -33.837,28 | | | | | -443.077,37 |
| 3.1.7 | Atsargų įsigijimo | -49.159,06 | -1.401,00 | | -6.058,57 | -328.929,83 | -53.384,19 | -9.282,44 | -4.370,17 | | -7.005,25 | -450.308,07 |
| 3.1.8 | Socialinių išmokų | -50,00 | | | | | -1.327,84 | | | | -5.135.753,22 | -5.137.131,06 |
| 3.1.9 | Nuomos | | | | | | | | | | | |
| 3.1.10 | Kitų paslaugų įsigijimo | -272.571,04 | | -15.068,20 | -383.163,14 | -63.798,75 | -5.485,72 | -9.282,44 | -8.505,97 | | -39.108,70 | -796.983,96 |
| 3.1.11 | Sumokėtos palūkanos | | | | | | | | | | | |
| 3.1.12 | Kitos išmokos | -45.497,34 | | | | | | | | | -3.381,78 | -48.879,12 |

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 |
|----------|---|----------------|-------------------------------------|--|--------------------------------------|-----------------------------|--|--|
| | | | | 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 |
| 1 | Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | 281.575,01 | | | 1.125.009,31 | | |
| 2 | Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį | | 3.109,96 | | | 8.925,04 | | |
| 2.1 | Pirkto turto įsigijimo savikaina | | 2.989,32 | | | 8.925,04 | | |
| 2.2 | Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina | | 120,64 | | | | | |
| 3 | Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį | | -13.667,44 | | | -322.011,06 | | |
| 3.1 | Parduoto | | | | | | | |
| 3.2 | Perduoto | | -120,64 | | | | | |
| 3.3 | Nurašyto | | -13.546,80 | | | -322.011,06 | | |
| 4 | Pergrupavimai (+/-) | | | | | | | |
| 5 | Išgijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai | | | | | | | |
| 6 | Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5) | | 271.017,53 | | | 811.923,29 | | |
| 7 | Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje | X | -240.726,97 | | X | -820.593,75 | X | X |
| 8 | Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma* | X | -120,64 | | X | | X | X |
| 9 | Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį | X | -22.173,67 | | X | -95.804,80 | X | X |
| 10 | Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma | X | 13.667,44 | | X | 210.513,21 | X | X |
| 10.1 | Parduoto | X | | | X | | X | X |
| 10.2 | Perduoto | X | 120,64 | | X | | X | X |
| 10.3 | Nurašyto | X | 13.546,80 | | X | 210.513,21 | X | X |
| 11 | Pergrupavimai (+/-) | X | | | X | | X | X |
| 12 | Sukauptos amortizacijos sumos kiti pokyčiai | X | | | X | | X | X |
| 13 | Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12) | X | -249.353,84 | | X | -705.885,34 | X | X |
| 14 | Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | | | | | | |
| 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 sumos kiti pokyčiai | | | | | | | |
| 21 | Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20) | | | | | | | |
| 22 | Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21) | | 21.663,69 | | | 106.037,95 | | |
| 23 | Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14) | | 40.848,04 | | | 304.415,56 | | |

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

P3 Nematerialusis turtas

| Eil. Nr. | Straipsniai | Prestizas | Iš viso |
|----------|---|-----------|---------------|
| 1 | 2 | 10 | 11 |
| 1 | Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | 1.406.584,32 |
| 2 | Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį | | 12.035,00 |
| 2.1 | Pirkto turto išsigijimo savikaina | | 11.914,36 |
| 2.2 | Neatlygintinai gauto turto išsigijimo savikaina | | 120,64 |
| 3 | Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį | | -335.678,50 |
| 3.1 | Parduoto | | |
| 3.2 | Perduoto | | -120,64 |
| 3.3 | Nurašyto | | -335.557,86 |
| 4 | Pergrupavimai (+/-) | | |
| 5 | Išsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai | | |
| 6 | Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5) | | 1.082.940,82 |
| 7 | Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | -1.061.320,72 |
| 8 | Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma* | | -120,64 |
| 9 | Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį | | -117.978,47 |
| 10 | Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma | | 224.180,65 |
| 10.1 | Parduoto | | |
| 10.2 | Perduoto | | 120,64 |
| 10.3 | Nurašyto | | 224.060,01 |
| 11 | Pergrupavimai (+/-) | | |
| 12 | Sukauptos amortizacijos sumos kiti pokyčiai | | |
| 13 | Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12) | | -955.239,18 |
| 14 | Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | |
| 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 sumos kiti pokyčiai | | |
| 21 | Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20) | | |
| 22 | Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21) | | 127.701,64 |
| 23 | Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14) | | 345.263,60 |

Pakruojo rajono savivaldybės administracija, 288733050, Kęstučio g. 4, Pakruojo m., Pakruojo r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147435926
D/L: 2018-05-07 15:14:57

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 | | | | | | | | | |
| 2 | Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo nematerialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | | 16.812,07 | | | | | | | 16.812,07 |

* Pildo tik savivaldybės administracija.

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

| Eil. Nr. | Straipsniai | Žemė | Pastatai | | Infrastruktūros ir kiti statiniai | Nekilnojamosios kultūros vertybės | Mašinos ir įrenginiai | Transporto priemonės |
|----------|--|-----------|--------------|---------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------|----------------------|
| | | | Gyvenamieji | Kiti | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1 | Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje | 3.330,63 | 1.725.550,88 | 5.551.456,84 | 50.579.093,15 | 427.151,26 | 434.450,25 | 633.181,76 |
| 2 | Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2) | 7.370,71 | 108.268,61 | 471.545,16 | 8.050,00 | | 47.885,88 | 151.181,05 |
| 2.1 | Pirkto turto įsigijimo savikaina | 7.370,71 | 108.268,61 | | 8.050,00 | | 42.924,69 | 86.303,00 |
| 2.2 | Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina | | | 471.545,16 | | | 4.961,19 | 64.878,05 |
| 3 | Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3) | | -66.063,62 | -236.978,42 | -10.136,70 | | | -84.279,11 |
| 3.1 | Parduoto | | -39.326,76 | -7,82 | | | | -48.793,44 |
| 3.2 | Perduoto | | -9.557,46 | -224.309,16 | -10.136,70 | | | |
| 3.3 | Nurašyto | | -17.179,40 | -12.661,44 | | | | -35.485,67 |
| 4 | Pergrupavimai (+/-) | | 116.563,57 | 4.749,36 | 426.660,65 | | -859,01 | |
| 5 | Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai | | | | | | | |
| 6 | Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5) | 10.701,34 | 1.884.319,44 | 5.790.772,94 | 51.003.667,10 | 427.151,26 | 481.477,12 | 700.083,70 |
| 7 | Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje | X | -332.687,76 | -2.302.394,64 | -36.521.461,64 | | -354.603,01 | -562.209,02 |
| 8 | Neatlygintinai gauto turto suakaupta nusidėvėjimo suma* | X | | -203.147,56 | | | -4.720,59 | -29.392,38 |
| 9 | Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį | X | -41.874,55 | -76.453,57 | -1.000.266,75 | | -10.192,60 | -20.115,36 |
| 10 | Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3) | X | 26.841,42 | 91.593,44 | 2.450,18 | | | 48.793,44 |
| 10.1 | Parduoto | X | 16.315,03 | 7,82 | | | | 48.793,44 |
| 10.2 | Perduoto | X | 4.173,44 | 87.978,97 | 2.450,18 | | | |
| 10.3 | Nurašyto | X | 6.352,95 | 3.606,65 | | | | |
| 11 | Pergrupavimai (+/-) | X | | 72,52 | | | 709,64 | |
| 12 | Suakauptos nusidėvėjimo sumos kiti pokyčiai | X | | | | | | |
| 13 | Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+12) | X | -347.720,89 | -2.490.329,81 | -37.519.278,21 | | -368.806,56 | -562.923,32 |
| 14 | Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje | X | | | | | | |
| 15 | Neatlygintinai gauto turto suakaupta nuvertėjimo suma* | X | | | | | | |
| 16 | Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį | X | -6.417,91 | -21.349,13 | | | | |
| 17 | Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį | X | | | | | | |
| 18 | Suakaupta 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 pokyčiai | X | | | | | | |
| 21 | Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+20) | X | -6.417,91 | -21.349,13 | | | | |
| 22 | Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje | -1.161,63 | X | X | X | 8.037.815,39 | X | X |
| 23 | Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto suakauptos tikrosios vertės pokytis | | X | X | X | | X | X |
| 24 | Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-) | -3.758,71 | X | X | X | 708.929,88 | X | X |
| 25 | Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3) | | X | X | X | | X | X |
| 25.1 | Parduoto | | X | X | X | | X | X |
| 25.2 | Perduoto | | X | X | X | | X | X |
| 25.3 | Nurašyto | | X | X | X | | X | X |
| 26 | Pergrupavimai (+/-) | | X | X | X | | X | X |
| 27 | Tikrosios vertės kiti pokyčiai | | X | X | X | | X | X |
| 28 | Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+27) | -4.920,34 | X | X | X | 8.746.745,27 | X | X |
| 29 | Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28) | 5.781,00 | 1.530.180,64 | 3.279.094,00 | 13.484.388,89 | 9.173.896,53 | 112.670,56 | 137.160,38 |
| 30 | Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22) | 2.169,00 | 1.392.863,12 | 3.249.062,20 | 14.057.631,51 | 8.464.966,65 | 79.847,24 | 70.972,74 |

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Kito subjekto suakaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

| Eil. Nr. | Straipsniai | Kilnojamosios kultūros vertybės | Baldai ir biuro įranga | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | Nebaigta statyba | Išankstiniai apmokėjimai | Iš viso |
|----------|--|---------------------------------|------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|------------------|--------------------------|----------------|
| | | | | Kitos vertybės | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | | | |
| 1 | 2 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 |
| 1 | Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje | 5.208,00 | 597.982,76 | | 170.748,71 | 6.251.385,61 | 175.090,15 | 66.554.630,00 |
| 2 | Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2) | 1.295,00 | 14.406,80 | | 6.627,00 | 1.976.932,22 | | 2.793.562,43 |
| 2.1 | Pirkto turto įsigijimo savikaina | | 9.259,35 | | 6.627,00 | 1.705.256,39 | | 1.974.059,75 |
| 2.2 | Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina | 1.295,00 | 5.147,45 | | | 271.675,83 | | 819.502,68 |
| 3 | Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3) | | -50.503,64 | | | -79.443,59 | | -527.405,08 |
| 3.1 | Parduoto | | | | | | | -88.128,02 |
| 3.2 | Perduoto | | -11.024,93 | | | -79.443,59 | | -369.957,51 |
| 3.3 | Nurašyto | | -39.478,71 | | | | | -69.319,55 |
| 4 | Pergrupavimai (+/-) | | -231,69 | | 733.966,49 | -1.811.933,75 | | -531.084,38 |
| 5 | Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai | | | | | | | |
| 6 | Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5) | 6.503,00 | 561.654,23 | | 911.342,20 | 6.336.940,49 | 175.090,15 | 68.289.702,97 |
| 7 | Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | -474.841,71 | X | -145.050,42 | X | X | -40.693.248,20 |
| 8 | Neatlygintinai gauto turto suakaupta nusidėvėjimo suma* | | -5.147,45 | X | | X | X | -242.407,98 |
| 9 | Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį | | -32.866,14 | X | -7.081,29 | X | X | -1.188.850,26 |
| 10 | Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3) | | 47.082,39 | X | | X | X | 216.760,87 |
| 10.1 | Parduoto | | | X | | X | X | 65.116,29 |
| 10.2 | Perduoto | | 7.603,68 | X | | X | X | 102.206,27 |
| 10.3 | Nurašyto | | 39.478,71 | X | | X | X | 49.438,31 |
| 11 | Pergrupavimai (+/-) | | 231,69 | X | -1.086,15 | X | X | -72,30 |
| 12 | Suakauptos nusidėvėjimo sumos kiti pokyčiai | | | X | | X | X | |
| 13 | Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+12) | | -465.541,22 | X | -153.217,86 | X | X | -41.907.817,87 |
| 14 | Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | | X | | | | |
| 15 | Neatlygintinai gauto turto suakaupta nuvertėjimo suma* | | | X | | | | |
| 16 | Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį | | | X | | | | -27.767,04 |
| 17 | Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį | | | X | | | | |
| 18 | Suakaupta 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 pokyčiai | | | X | | | | |
| 21 | Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+20) | | | X | | | | -27.767,04 |
| 22 | Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje | 9.801,00 | X | | X | X | X | 8.046.454,76 |
| 23 | Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto suakauptos tikrosios vertės pokytis | | X | | X | X | X | |
| 24 | Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-) | 19.497,00 | X | | X | X | X | 724.668,17 |
| 25 | Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3) | | X | | X | X | X | |
| 25.1 | Parduoto | | X | | X | X | X | |
| 25.2 | Perduoto | | X | | X | X | X | |
| 25.3 | Nurašyto | | X | | X | X | X | |
| 26 | Pergrupavimai (+/-) | | X | | X | X | X | |
| 27 | Tikrosios vertės kiti pokyčiai | | X | | X | X | X | |
| 28 | Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+27) | 29.298,00 | X | | X | X | X | 8.771.122,93 |
| 29 | Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28) | 35.801,00 | 96.113,01 | | 758.124,34 | 6.336.940,49 | 175.090,15 | 35.125.240,99 |
| 30 | Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22) | 15.009,00 | 123.141,05 | | 25.698,29 | 6.251.385,61 | 175.090,15 | 33.907.836,56 |

Pakruojo rajono savivaldybės administracija, 288733050, Kęstutio g. 4, Pakruojo m., Pakruojo r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147435926
D/L: 2018-05-07 15:14:57

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 | Kitos įamžintos 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 | Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | | | 20.736,46 | 5.414.119,07 | | | | | 10.459,73 | | | 20.090,36 | | 5.465.405,62 |
| 2 | Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | | | 20.372,03 | 5.326.788,92 | | | | | 5.512,96 | | | 20.090,36 | | 5.372.764,27 |

* Pildo tik savivaldybės administracija.

Pakruojo rajono savivaldybės administracija, 288733050, Kęstučio g. 4, Pakruojo m., Pakruojo r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147435926
D/L: 2018-05-07 15:14:57

P5 Finansinis turtas

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURĄ

| Eil. Nr. | Straipsniai | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|----------|---|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius | 5.001.008,04 | 4.907.562,40 |
| 1.1 | Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus | 151.165,72 | 151.165,72 |
| 1.2 | Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus | 4.849.842,32 | 4.756.396,68 |
| 1.3 | Investicijos į kitus subjektus | | |
| 2 | Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius | | |
| 2.1 | Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą | | |
| 2.2 | Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą | | |
| 3 | Po vieno metų gautinos sumos | 25.871,76 | 39.860,65 |
| 4 | Ilgalaikiai terminuoti indėliai | | |
| 5 | Kitas ilgalaikis finansinis turtas | 1.113,35 | |
| 6 | Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą | | |
| 7 | Iš viso | 5.027.993,15 | 4.947.423,05 |

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Pakruojo rajono savivaldybės administracija, 288733050, Kęstučio g. 4, Pakruojo m., Pakruojo r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

PARDUOTI LAIKOMO FINANSINIO TURTO POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

| Eil. Nr. | Finansinio turto pavadinimas | Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Išigyta | Parduota (balansine verte pardavimo momentu) | Perkelta į (iš) kitas finansinio turto grupes | Nuvertėjimas |
|----------|--|--|-------------|--|---|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Ilgalaikis finansinis turtas | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.113,35 | 0,00 |
| 1.1 | Nuosavybės vertybiniai popieriai | | | | | |
| 1.2 | Ne nuosavybės vertybiniai popieriai | | | | | |
| 1.3 | Finansinis turtas iš išvestinės finansinės priemonės | | | | | |
| 1.4 | Kitas | | | | 1.113,35 | |
| 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.113,35 | 0,00 |

* Šioje skiltyje rodomas ir perduotas parduoti laikomas finansinis turtas.

Pakruojo rajono savivaldybės administracija, 288733050, Kęstučio g. 4, Pakruojo m., Pakruojo r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147435926
D/L: 2018-05-07 15:14:57

| Eil. Nr. | Finansinio turto pavadinimas | Nurašyta (balansinė vertė nurašymo momentu)* | Tikrosios vertės pokytis | Kiti pokyčiai | Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|----------|--|--|--------------------------|---------------|--|
| 1 | 2 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1 | Ilgalaikis finansinis turtas | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.113,35 |
| 1.1 | Nuosavybės vertybiniai popieriai | | | | |
| 1.2 | Ne nuosavybės vertybiniai popieriai | | | | |
| 1.3 | Finansinis turtas iš išvestinės finansinės priemonės | | | | |
| 1.4 | Kitas | | | | 1.113,35 |
| 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.113,35 |

Pakruojo rajono savivaldybės administracija, 288733050, Kęstučio g. 4, Pakruojo m., Pakruojo r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147435926
D/L: 2018-05-07 15:14:57

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

| Eil. Nr. | Straipsniai* | Strateginės ir neliečiamosios atsargos | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių | Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys | | Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti | | Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti | Iš viso |
|----------|--|--|--|---|----------------------------|--|----------------------------|--|-------------|
| | | | | Nebaigta gaminti produkcija | Nebaigtos vykdyti sutartys | Pagaminta produkcija | Atsargos, skirtos parduoti | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | 398.919,33 | | | | 987,27 | | 399.906,60 |
| 2 | Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2) | | 350.599,99 | | | | 1.397,55 | | 351.997,54 |
| 2.1 | Įsigyto turto įsigijimo savikaina | | 248.815,48 | | | | | | 248.815,48 |
| 2.2 | Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina | | 101.784,51 | | | | 1.397,55 | | 103.182,06 |
| 3 | Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4) | | -681.341,59 | | | | -1.363,74 | | -682.705,33 |
| 3.1 | Parduota | | -482,95 | | | | -165,84 | | -648,79 |
| 3.2 | Perleista (paskirstyta) | | -383.220,42 | | | | -1.197,90 | | -384.418,32 |
| 3.3 | Sunaudota veikloje | | -297.638,22 | | | | | | -297.638,22 |
| 3.4 | Kiti nurašymai | | | | | | | | |
| 4 | Pergrupavimai (+/-) | | 2.029,38 | | | | | | 2.029,38 |
| 5 | Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai | | | | | | | | |
| 6 | Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5) | | 70.207,11 | | | | 1.021,08 | | 71.228,19 |
| 7 | Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | | | | | | | |
| 8 | Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo) | | | | | | | | |
| 9 | Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | |
| 10 | Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma | | | | | | | | |
| 11 | Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4) | | | | | | | | |
| 11.1 | Parduota | | | | | | | | |
| 11.2 | Perleista (paskirstyta) | | | | | | | | |
| 11.3 | Sunaudota veikloje | | | | | | | | |
| 11.4 | Kiti nurašymai | | | | | | | | |
| 12 | Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-) | | | | | | | | |
| 13 | Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai | | | | | | | | |
| 14 | Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13) | | | | | | | | |
| 15 | Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14) | | 70.207,11 | | | | 1.021,08 | | 71.228,19 |
| 16 | Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7) | | 398.919,33 | | | | 987,27 | | 399.906,60 |

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Pakruojo rajono savivaldybės administracija, 288733050, Kęstučio g. 4, Pakruojo m., Pakruojo r. sav.

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

Patvirtinta
ID: -2147435926
D/L: 2018-05-07 15:14:57

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 | 5.227,91 | 4.683,15 |
| 1.1 | Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams | 1.780,43 | 3.263,55 |
| 1.2 | Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti | | |
| 1.3 | Išankstiniai mokesčių mokėjimai | | |
| 1.4 | Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai | | |
| 1.5 | Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams | | |
| 1.6 | Kiti išankstiniai apmokėjimai | | |
| 1.7 | Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti | | |
| 1.8 | Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos | 3.447,48 | 1.419,60 |
| 2 | Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas | | |
| 3 | Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2) | 5.227,91 | 4.683,15 |

Pakruojo rajono savivaldybės administracija, 288733050, Kęstučio g. 4, Pakruojo m., Pakruojo r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147435926
D/L: 2018-05-07 15:14:57

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) | 1.918.447,69 | 1.537.452,67 | 0,00 | 1.493.606,86 | 1.241.269,40 | |
| 1.1 | Gautinos finansavimo sumos | | | | | | |
| 1.2 | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 1.2.1 | Gautini mokesčiai | | | | | | |
| 1.2.2 | Gautinos socialinės įmokos | | | | | | |
| 1.3 | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas | 56.860,10 | 96,27 | | 102.614,64 | 74,09 | |
| 1.3.1 | Gautinos sumos už turto naudojimą | 54.687,59 | | | 100.880,09 | | |
| 1.3.2 | Gautinos sumos už parduotas prekes | | | | | | |
| 1.3.3 | Gautinos sumos už suteiktas paslaugas | 96,27 | 96,27 | | 116,20 | 74,09 | |
| 1.3.4 | Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta | 304,38 | | | 833,77 | | |
| 1.3.5 | Kitos | 1.771,86 | | | 784,58 | | |
| 1.4 | Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos | 4.993,86 | | | 4.610,59 | | |
| 1.5 | Sukauptos gautinos sumos | 1.528.165,65 | 1.528.165,65 | | 1.241.132,84 | 1.241.132,84 | |
| 1.5.1 | Iš biudžeto | 1.183.089,54 | 1.183.089,54 | | 925.284,51 | 925.284,51 | |
| 1.5.2 | Kitos | 345.076,11 | 345.076,11 | | 315.848,33 | 315.848,33 | |
| 1.6 | Kitos gautinos sumos | 328.428,08 | 9.190,75 | | 145.248,79 | 62,47 | |
| 2 | Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | -12.146,67 | | | | | |
| 3 | Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2) | 1.906.301,02 | 1.537.452,67 | 0,00 | 1.493.606,86 | 1.241.269,40 | |

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147435926
D/L: 2018-05-07 15:14:57

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

| Eil. Nr. | Straipsniai | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena | |
|----------|---|--|----------------------|--|----------------------|
| | | Iš viso | Biudžeto asignavimai | Iš viso | Biudžeto asignavimai |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6) | 77.410,70 | 77.410,70 | 185.320,72 | 185.320,72 |
| 1.1 | Pinigai bankų sąskaitose | 77.410,70 | 77.410,70 | 185.320,72 | 185.320,72 |
| 1.2 | Pinigai kasoje | | | | |
| 1.3 | Pinigai kelyje | | | | |
| 1.4 | Pinigai įšaldytose sąskaitose | | | | |
| 1.5 | Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas | | | | |
| 1.6 | Pinigų ekvivalentai | | | | |
| 2 | Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6) | 37,87 | 37,87 | 43.673,63 | 43.673,63 |
| 2.1 | Pinigai bankų sąskaitose | 37,87 | 37,87 | 43.673,63 | 43.673,63 |
| 2.2 | Pinigai kasoje | | | | |
| 2.3 | Pinigai kelyje | | | | |
| 2.4 | Pinigai įšaldytose sąskaitose | 245,02 | | 245,02 | 245,02 |
| 2.5 | Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas | -245,02 | | -245,02 | -245,02 |
| 2.6 | Pinigų ekvivalentai | | | | |
| 3 | Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7) | 23.892,69 | | 22.543,21 | 48,78 |
| 3.1 | Pinigai bankų sąskaitose | 23.892,69 | | 22.543,21 | 48,78 |
| 3.2 | Pinigai kasoje | | | | |
| 3.3 | Pinigai kelyje | | | | |
| 3.4 | Pinigai įšaldytose sąskaitose | | | | |
| 3.5 | Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas | | | | |
| 3.6 | Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių | | | | |
| 3.7 | Kiti pinigų ekvivalentai | | | | |
| 4 | Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3) | 101.341,26 | 77.448,57 | 251.537,56 | 229.043,13 |
| 5 | Iš jų išteklių fondų lėšos | | | | |

Pakruojo rajono savivaldybės administracija, 288733050, Kęstučio g. 4, Pakruojo m., Pakruojo r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147435926
D/L: 2018-05-07 15:14:57

P12 Finansavimo sumos

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

| Eil. Nr. | Finansavimo sumos | Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Per ataskaitinį laikotarpį | | | | | Per ataskaitinį laikotarpį | | | | | Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|----------|--|---|--|---------------------------------|----------------------------|--|--|--|--|-----------------------------|---|---------------|---|
| | | | Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintai gautą turą | Finansavimo sumų pergrupavimas* | Neatlygintai gautas turtas | 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 | Kiti pokyčiai | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 1 | Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų) | 11.391.025,18 | 7.607.922,82 | 48.389,07 | 51.651,38 | -341.707,81 | | -6.844.353,94 | -386.030,70 | -73.032,59 | | | 11.453.863,41 |
| 1.1 | Nepinginiam turtui įsigyti | 11.352.514,18 | 819.965,26 | 109.619,78 | 51.651,38 | -41.097,31 | | -590.298,28 | -284.669,19 | | | | 11.417.685,82 |
| 1.2 | Kitoms išlaidoms kompensuoti | 38.511,00 | 6.787.957,56 | -61.230,71 | | -300.610,50 | | -6.254.055,66 | -101.361,51 | -73.032,59 | | | 36.177,59 |
| 2 | Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų) | 12.617.070,91 | 4.595.193,52 | -89.022,65 | 266.936,47 | -218.913,86 | -22.820,04 | -4.440.904,12 | -303.796,92 | | | | 12.403.743,31 |
| 2.1 | Nepinginiam turtui įsigyti | 12.552.537,40 | | 500.500,07 | 266.936,47 | -149.442,11 | -22.820,04 | -791.550,83 | -7.686,52 | | | | 12.348.474,44 |
| 2.2 | Kitoms išlaidoms kompensuoti | 64.533,51 | 4.595.193,52 | -589.522,72 | | -69.471,75 | | -3.649.353,29 | -296.110,40 | | | | 55.268,87 |
| 3 | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti) | 5.607.680,91 | 550.526,32 | -258.025,11 | 83.800,87 | -88.749,42 | | -452.102,04 | | | | | 5.443.131,53 |
| 3.1 | Nepinginiam turtui įsigyti | 5.479.993,53 | 261.922,89 | 66.881,32 | 83.800,87 | -69.130,72 | | -432.079,68 | | | | | 5.391.388,21 |
| 3.2 | Kitoms išlaidoms kompensuoti | 127.687,38 | 288.603,43 | -324.906,43 | | -19.618,70 | | -20.022,36 | | | | | 51.743,32 |
| 4 | Iš kitų šaltinių | 1.622.014,40 | 101.584,26 | 54.331,38 | 4.534,38 | -9.748,41 | | -74.441,10 | -37.301,90 | | | | 1.660.973,01 |
| 4.1 | Nepinginiam turtui įsigyti | 1.614.594,64 | | 57.916,89 | 4.534,38 | -3.083,32 | | -20.627,35 | | | | | 1.653.335,24 |
| 4.2 | Kitoms išlaidoms kompensuoti | 7.419,76 | 101.584,26 | -3.585,51 | | -6.665,09 | | -53.813,75 | -37.301,90 | | | | 7.637,77 |
| 5 | Iš viso finansavimo sumų | 31.237.791,40 | 12.855.226,92 | -244.327,31 | 406.923,10 | -659.119,50 | -22.820,04 | -11.811.801,20 | -727.129,52 | -73.032,59 | | | 30.961.711,26 |

* 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.

Pakruojo rajono savivaldybės administracija, 288733050, Kęstučio g. 4, Pakruojo m., Pakruojo r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147435926
D/L: 2018-05-07 15:14:57

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

| Eil. Nr. | Finansavimo sumos | Ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | | Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | | |
|----------|--|------------------------------------|----------------------------|----------------------|------------------------------------|----------------------------|----------------------|
| | | Finansavimo sumos (gautinos) | Finansavimo sumos (gautos) | Iš viso | Finansavimo sumos (gautinos) | Finansavimo sumos (gautos) | Iš viso |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=3+4 | 6 | 7 | 8=6+7 |
| 1 | Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų) | | 11.391.025,18 | 11.391.025,18 | | 11.453.863,41 | 11.453.863,41 |
| 2 | Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų) | | 12.617.070,91 | 12.617.070,91 | | 12.403.743,31 | 12.403.743,31 |
| 3 | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti) | | 5.607.680,91 | 5.607.680,91 | | 5.443.131,53 | 5.443.131,53 |
| 4 | Iš kitų šaltinių | | 1.622.014,40 | 1.622.014,40 | | 1.660.973,01 | 1.660.973,01 |
| 5 | Iš viso | | 31.237.791,40 | 31.237.791,40 | | 30.961.711,26 | 30.961.711,26 |

Pakruojo rajono savivaldybės administracija, 288733050, Kęstučio g. 4, Pakruojo m., Pakruojo r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147435926
D/L: 2018-05-07 15:14:57

P13 Finansiniai įsipareigojimai

ĮSIPAREIGOJIMŲ, APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYTIS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

| Eil. Nr. | Finansinių įsipareigojimų pavadinimas | Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Per ataskaitinį laikotarpį | | | | Per ataskaitinį laikotarpį | | | Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|----------|--|--|---|---|---------------------|-----------------------------|---|--------------------------|---------------|--|
| | | | prisiimti įsipareigojimai (įsigijimo savikaina) | finansinių įsipareigojimų pergrupavimas | amortizacijos suma* | valutos kurso pokyčio įtaka | įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos patalpanos, išpirkti vertybiniai popieriai) | nurašyti įsipareigojimai | kiti pokyčiai | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1 | Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai | | 144.362,62 | -55.217,09 | | | | | | 89.145,53 |
| 1.1 | Išleistos obligacijos | | | | | | | | | |
| 1.2 | Išleisti išdo vekseliai | | | | | | | | | |
| 1.3 | Gautos paskolos | | 58.059,62 | -23.675,32 | | | | | | 34.384,30 |
| 1.4 | Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai | | 86.303,00 | -31.541,77 | | | | | | 54.761,23 |
| 1.5 | Kiti įsipareigojimai | | | | | | | | | |
| 2 | Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinų įsipareigojimų einamųjų metų dalis | | | 55.217,09 | | | -39.301,26 | | | 15.915,83 |
| 2.1 | Išleistos obligacijos | | | | | | | | | |
| 2.2 | Išleisti išdo vekseliai | | | | | | | | | |
| 2.3 | Gautos paskolos | | | 23.675,32 | | | -22.353,34 | | | 1.321,98 |
| 2.4 | Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai | | | 31.541,77 | | | -16.947,92 | | | 14.593,85 |
| 2.5 | Kiti įsipareigojimai | | | | | | | | | |
| 3 | Kiti įsipareigojimai | 368.930,55 | 1.544,07 | 0,00 | | | -102.396,18 | | | 268.078,44 |
| 3.1 | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | 259.575,34 | 1.544,07 | -138.097,61 | | | | | | 123.021,80 |
| 3.2 | Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis | 109.355,21 | | 138.097,61 | | | -102.396,18 | | | 145.056,64 |
| 4 | Iš viso | 368.930,55 | 145.906,69 | 0,00 | | | -141.697,44 | | | 373.139,80 |

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

Pakruojo rajono savivaldybės administracija, 288733050, Kęstučio g. 4, Pakruojo m., Pakruojo r. sav.

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

Patvirtinta
ID: -2147435926
D/L: 2018-05-07 15:14:57

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

FINANSINĖS NUOMOS PASLAUGOS GAVĖJO ĮSIPAREIGOJIMAI PAGAL LAIKOTARPIUS

| Eil. Nr. | Laikotarpis | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | |
|----------|--|--|--|
| | | Pagrindinės nuomos įmokos | Dabartinė pagrindinių nuomos įmokų vertė |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Per vienerius metus | 14.593,85 | 14.593,85 |
| 1.1 | Dabartinė finansinių nuomos įsipareigojimų vertė (einamųjų metų dalis) | X | 14.593,85 |
| 1.2 | Dabartinė finansinių nuomos įsipareigojimų vertė (trumpalaikiai) | X | |
| 2 | Nuo vienerių iki penkerių metų | 54.761,23 | 54.761,23 |
| 3 | Po penkerių metų | | |
| 4 | Pagrindinių finansinės nuomos įmokų iš viso | 69.355,08 | X |
| 5 | Palūkanos (-) | | X |
| 6 | Dabartinė finansinės nuomos įsipareigojimų vertė (4-5) | 69.355,08 | 69.355,08 |

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Pakruojo rajono savivaldybės administracija, 288733050, Kęstučio g. 4, Pakruojo m., Pakruojo r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147435926
D/L: 2018-05-07 15:14:57

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

| Eil. Nr. | Straipsniai | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | | | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena | | |
|----------|--|--|---------------------------------------|--|--|---------------------------------------|--|
| | | Iš viso | Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams | Tarp jų kontroliuojamiems ir 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 | Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos | | | | | | |
| 2 | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | 38.741,47 | 38.178,70 | | 1.190,22 | | |
| 3 | Tiekėjams mokėtinės sumos | 915.359,60 | 4.619,66 | | 550.953,57 | | |
| 4 | Sukauptos mokėtinės sumos | 680.190,13 | 472.140,96 | | 549.952,41 | 352.218,20 | |
| 4.1 | Sukauptos finansavimo sąnaudos | | | | | | |
| 4.2 | Sukauptos atostoginių sąnaudos | 268.944,19 | 60.895,02 | | 252.416,04 | 57.548,62 | |
| 4.3 | Kitos sukauptos sąnaudos | | | | | | |
| 4.4 | Kitos sukauptos mokėtinės sumos | 411.245,94 | 411.245,94 | | 297.536,37 | 294.669,58 | |
| 5 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | 4.225,01 | 3.322,40 | | 36.022,45 | 2.553,95 | |
| 5.1 | Mokėtinė veiklos mokesčiai | | | | | | |
| 5.2 | Gauti išankstiniai apmokėjimai | 1.885,99 | 1.885,99 | | 363,21 | 363,21 | |
| 5.3 | Kitos mokėtinės sumos | 2.339,02 | 1.436,41 | | 35.659,24 | 2.190,74 | |
| 6 | Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5) | 1.638.516,21 | 518.261,72 | 0,00 | 1.138.118,65 | 354.772,15 | |

2017 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147435926
D/L: 2018-05-07 15:14:57

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 | 719.679,24 | 556.561,98 |
| 1.1 | Pajamos iš rinkliavų | 719.445,24 | 556.529,98 |
| 1.2 | Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus | | |
| 1.3 | Suteiktų paslaugų pajamos** | 234,00 | 32,00 |
| 1.4 | Kitos | | |
| 2 | Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos | -719.679,24 | -556.561,98 |
| 3 | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | 0,00 | 0,00 |

* 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.

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

Patvirtinta
ID: -2147435926
D/L: 2018-05-07 15:14:57

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR ŠANAUDŲ 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 | 500.444,59 | 480.726,01 |
| 1.1 | Pajamos iš atsargų pardavimo | 698,21 | 760,46 |
| 1.2 | Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas | 28.196,07 | 16.536,31 |
| 1.3 | Pajamos iš administracinių baudų | | |
| 1.4 | Nuomos pajamos | 469.711,84 | 451.554,09 |
| 1.5 | Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos** | 867,89 | 4.525,01 |
| 1.6 | Kitos | 970,58 | 7.350,14 |
| 2 | Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos | -478.623,30 | -451.683,65 |
| 3 | Kitos veiklos sąnaudos | -7.013,69 | -64.681,18 |
| 3.1 | Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina | -648,79 | -994,34 |
| 3.3 | Nuostoliai iš ilgalaikio turto perdavimo | -6.364,90 | -63.686,84 |
| 3.3 | Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos | | |
| 3.4 | Paslaugų sąnaudos | | |
| 3.5 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos | | |
| 3.6 | Kitos veiklos sąnaudos | | |
| 4 | Kitos veiklos rezultatas | 14.807,60 | -35.638,82 |

* 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.

Pakruojo rajono savivaldybės administracija, 288733050, Kęstučio g. 4, Pakruojo m., Pakruojo r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147435926
D/L: 2018-05-07 15:14:57

P22 Pagrindinės veiklos sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro:

| Eil. Nr. | Darbo santykių rūšis | Darbo užmokesčio sąnaudos | | Socialinio draudimo sąnaudos | | Darbuotojų skaičius (vnt.) | |
|----------|--|---------------------------|----------------------------------|------------------------------|----------------------------------|----------------------------|----------------------------------|
| | | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Etatų sąraše nurodyti darbuotojai | -2.161.739,24 | -2.314.051,09 | | | 187 | 185 |
| 2 | Kiti darbuotojai, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykių esmę (t. y. dirbantiems pagal terminuotas, autorines ir panašias darbo sutartis) | | | | | | |
| 3 | Iš viso | -2.161.739,24 | -2.314.051,09 | | | 187 | 185 |

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

Patvirtinta
ID: -2147435926
D/L: 2018-05-07 15:14:57

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 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1 | Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo | | |
| 1.2 | Baudų ir delspinigių pajamos | 1.556,55 | |
| 1.3 | Palūkanų pajamos | | |
| 1.4 | Dividendai | | |
| 1.5 | Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos* | | 2.518,61 |
| 1.6 | Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos | -1.556,55 | -2.518,61 |
| 2 | Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos | -2.751,12 | -1.856,84 |
| 2.1 | Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo | | |
| 2.2 | Baudų ir delspinigių sąnaudos | -226,82 | -1.856,84 |
| 2.3 | Palūkanų sąnaudos | -2.524,30 | |
| 2.4 | Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos* | | |
| 3 | Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2) | -2.751,12 | -1.856,84 |

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Pakruojo rajono savivaldybės administracija, 288733050, Kęstučio g. 4, Pakruojo m., Pakruojo r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147435926
D/L: 2018-05-07 15:14:57

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 | 1.964.473,60 | 2.452.416,08 |
| 2 | JAV doleriais | | |
| 3 | Kitomis | | |
| 4 | Iš viso | 1.964.473,60 | 2.452.416,08 |

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147435926
D/L: 2018-05-07 15:14:57

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 | 15.551.990,00 | 17.952.968,00 |
| I | Nematerialusis turtas | 65.083,00 | 107.973,00 |
| II | Materialusis turtas | 15.486.907,00 | 17.844.995,00 |
| III | Finansinis turtas | | 0,00 |
| B | Biologinis turtas | | 0,00 |
| C | Kitas trumpalaikis turtas | 2.266.546,60 | 2.100.265,79 |
| I | Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys | 53.298,00 | 75.111,00 |
| II | Iš viešojo sektoriaus subjektų gautinos sumos | | |
| III | Kitos per vienus metus gautinos sumos | 1.417.627,00 | 1.374.889,00 |
| IV | Kitas trumpalaikis turtas | 57,92 | 57,92 |
| V | P pinigai ir pinigų ekvivalentai | 795.563,68 | 650.207,87 |
| | Iš viso turto: | 17.818.536,60 | 20.053.233,79 |
| D | Nuosavas kapitalas | 1.971.276,92 | 1.898.956,92 |
| I | Išstatinis kapitalas arba įmonės savininko (dalininkų) kapitalas | 1.233.214,92 | 1.233.214,92 |
| II | Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas | | |
| III | Perkainojimo rezervas (rezultatai) | | |
| IV | Rezervai | | |
| V | Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai) | 738.062,00 | 665.742,00 |
| V.1 | Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai) | 71.550,00 | -173.797,00 |
| V.1 | Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai) | 666.512,00 | 839.539,00 |
| E | Dotacijos ir subsidijos | 11.674.542,00 | 13.494.955,00 |
| F | Išsipareigojimai viešojo sektoriaus subjektams | | |
| G | Kiti išsipareigojimai | 4.172.717,68 | 4.659.321,87 |
| I | Po vienu metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai išsipareigojimai | 2.585.205,00 | 2.996.736,00 |
| II | Per vienus metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai išsipareigojimai | 1.587.512,68 | 1.662.585,87 |
| | Iš viso nuosavo kapitalo ir išsipareigojimų: | 17.818.536,60 | 20.053.233,79 |

2017 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147435926
D/L: 2018-05-07 15:14:57

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 | 44.534.584,87 | 46.746.429,19 |
| I | Nematerialusis turtas | 4.469,28 | 4.331,44 |
| II | Materialusis turtas | 44.530.115,59 | 46.742.097,75 |
| III | Finansinis turtas | | 0,00 |
| B | Biologinis turtas | | |
| C | Kitas trumpalaikis turtas | 2.236.304,49 | 1.588.930,42 |
| I | Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys | 304.735,77 | 294.584,95 |
| II | Iš viešojo sektoriaus subjektų gautinos sumos | | |
| III | Kitos per vienus metus gautinos sumos | 1.258.185,65 | 1.137.404,14 |
| IV | Kitas trumpalaikis turtas | | 3.051,00 |
| V | Pinigai ir pinigų ekvivalentai | 673.383,07 | 153.890,33 |
| | Iš viso turto: | 46.770.889,36 | 48.335.359,61 |
| D | Nuosavas kapitalas | 10.454.767,63 | 10.163.027,03 |
| I | Išstatinis kapitalas arba įmonės savininko (dalininkų) kapitalas | 11.478.798,40 | 11.478.798,40 |
| II | Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas | | |
| III | Perkainojimo rezervas (rezultatai) | 148.754,00 | 170.028,00 |
| IV | Rezervai | 71.291,58 | 71.291,58 |
| V | Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai) | -1.244.076,35 | -1.557.090,95 |
| V.1 | Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai) | 355.623,47 | -222.951,95 |
| V.2 | Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai) | -1.599.699,82 | -1.334.139,00 |
| E | Dotacijos ir subsidijos | 30.689.118,87 | 32.323.320,98 |
| F | Išsipareigojimai viešojo sektoriaus subjektams | | 0,00 |
| G | Kiti išsipareigojimai | 5.627.002,86 | 5.849.011,60 |
| I | Po vieno metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai išsipareigojimai | 3.327.796,93 | 3.802.622,06 |
| II | Per vienus metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai išsipareigojimai | 2.299.205,93 | 2.046.389,54 |
| | Iš viso nuosavo kapitalo ir išsipareigojimų: | 46.770.889,36 | 48.335.359,61 |