

PATVIRTINTA

Joniškio rajono savivaldybės tarybos

2018 m. rugpjūčio 30 d. sprendimu Nr. T-176

JONIŠKIO RAJONO SAVIVALDYBĖS

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

Parengta pagal viešojo sektoriaus apskaitos
ir finansinės atskaitomybės standartus

Joniklo rajono savivaldybė, Joniklo r. sav., Joniklo m., Livenijos g. 4

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

Patvirtinta
ID -2147434966
D/L 2018-05-25 09:02:03

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

(data) Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų

EH. Nr.	Stralspsnlal	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		62.672,27	62.184,59
I	Nematerialusis turtas	P03	171,61	208,51
I.1	Plėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		26,37	40,66
I.3	Kitas nematerialusis turtas		141,73	167,86
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		3,51	
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	56.462,84	55.903,62
II.1	Žemė		28,93	26,80
II.2	Pastatai		22.191,20	22.520,40
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		23.690,68	24.437,69
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		777,01	608,52
II.5	Mašinos ir įrenginiai		784,83	966,14
II.6	Transporto priemonės		346,19	316,40
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		8,70	8,70
II.8	Baldai ir biuro įranga		269,82	278,36
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1.135,44	838,52
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		7.230,04	5.902,08
III	Ilgalaikis finansinis turtas	P05, P06	6.037,82	6.072,46
III.1	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius		6.027,90	6.071,51
III.1.1	Investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus		6.027,78	6.071,40
III.1.2	Investicijos į kitus subjektus		0,12	0,12
III.2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius			
III.3	Po vieno metų gautinos sumos		9,92	0,95
III.4	Ilgalaikiai terminuoti indėliai			
III.5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS	P07	759,24	195,46
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		2.865,46	2.864,22
I	Atsargos	P08	150,06	138,07
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti		128,65	135,07
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		21,41	3,00
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	70,66	89,74
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	1.623,09	1.876,89
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		33,87	29,15
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		375,84	264,91
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0,52	0,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	P10	351,77	349,29
III.5	Sukauptos gautinos sumos		787,84	1.143,39
III.6	Kitos gautinos sumos		73,25	90,15
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		1.021,66	759,52
	IŠ VISO TURTO		66.296,97	65.244,27

(tęsinys kitame puslapyje)

Joniškių rajono savivaldybė, Joniškio r. sav., Joniškio m., Livenijos g. 4

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

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

Eil. Nr.	Stripsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	35.682,71	35.489,10
I	Iš valstybės biudžeto		25.915,76	25.822,96
II	Iš savivaldybės biudžeto		0,00	0,00
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		8.948,77	8.522,97
IV	Iš kitų šaltinių		818,18	1.143,18
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		5.663,45	6.302,68
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		2.526,64	2.880,75
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P13, P14	2.526,64	2.843,96
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			36,80
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		3.136,81	3.421,92
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	P13, P14	827,44	872,35
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			3,00
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	P17	3,25	4,04
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetų ir fondus		3,11	7,62
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		445,71	399,24
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			0,09
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	543,25	785,15
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	1.170,48	1.041,08
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	143,57	309,35
F	GRYNASIS TURTAS	P18	24.950,81	23.452,49
I	Rezervai		525,79	27,08
II	Nuosavybės metodo įtaka		-179,42	-135,89
III	Sukauptas perviršis ar deficitas		24.604,44	23.561,29
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1.043,15	650,53
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		23.561,29	22.910,76
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		66.296,97	65.244,27

Administracijos direktorius
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Finansų skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), iciau orivaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

(parašas)

Aivaras Rudnickas
(vardas ir pavardė)

Stefanija Šniukienė
(vardas ir pavardė)

Joniškio rajono savivaldybės Joniškio r. sav., Joniškio m., Livenijos g. 4
2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

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

Paštas: ID -2147414966
D/L 2018-05-25 09:02:03

Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tęsia kontroliuojančiam subjektui				Patikimo valiuta ir tikslumas		Mėnuo
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Neosąvibės metodo įtaka	Suakauptas perteklius ar deficitas prieš neosąvibės metodo įtaką	Iš viso	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpradinio laikotarpio paskutinę dieną		0,00	26,02		88,42	22,910,76	23,025,20	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Parduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kios rezervų pildymo (sumažėjimo) sumos		X	1,06		X	-0,02	1,04	
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X	0,00	0,00	
7	Dalininkų (mūsų) kapitalo pildymo (sumažėjimo) sumos		0,00	X	X	-224,31	650,53	426,23	
8	Ataskaitinio laikotarpio grynosios pervedis ar deficitas		X	X	X		0,02	0,02	
9	Kiti konsolidavimo pokyčiai								
10	Likutis pradžios laikotarpio paskutinę dieną		0,00	27,08		-135,89	23,561,29	23,452,49	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Parduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kios rezervų pildymo (sumažėjimo) sumos		X	498,71		X	0,00	498,71	
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (mūsų) kapitalo pildymo (sumažėjimo) sumos		X	X	X	-43,54	1,049,08	1,005,54	
17	Ataskaitinio laikotarpio grynosios pervedis ar deficitas		X	X	X		-5,93	-5,93	
18	Kiti konsolidavimo pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną		0,00	525,79		-179,42	24,604,44	24,950,81	

X pažymėti ataskaitos būklės nepildomi.

Administracijos direktorius
(tesės aktas parengto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Finansų skyriaus vedėja
(vėrusis buhalteris (buhalterė), ietu orivaloma oazal tesės aktus)

Alvydas Rudnickas
(vardas ir pavardė)

Stefanija Štutkienė
(vardas ir pavardė)

Joniškio rajono savivaldybė, Joniškio r. sav., Joniškio m., Livenijos g. 4

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

Patvirtinta
ID -2147434966
D/L 2018-05-25 09:02:03

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

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Stralpsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		2.972,37	2.375,59
I	Išplaukos		31.127,93	29.748,49
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		15.030,43	14.573,22
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		14.365,53	14.073,10
I.1.2	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		524,79	291,09
I.1.3	Iš kitų šaltinių		140,11	209,03
I.2	Iš mokesčių		10.622,15	10.050,64
I.3	Iš socialinių įmokų			
I.4	Už suteiktas paslaugas		4.312,52	4.046,08
I.5	Gautos palūkanos		18,28	18,39
I.6	Kitos išplaukos		1.144,55	1.060,16
II	Pervestos lėšos		-1.124,59	-1.037,91
III	Išmokos		-27.030,98	-26.334,99
III.1	Bendrų valstybės paslaugų		-2.295,80	-2.214,31
III.2	Gynybos		-27,20	-23,90
III.3	Viešosios tvarkos ir visuomenės apsaugos		-455,29	-432,78
III.4	Ekonomikos		-1.445,63	-1.353,87
III.5	Aplinkos apsaugos		-713,93	-803,25
III.6	Būsto ir komunalinio ūkio		-344,47	-420,32
III.7	Sveikatos apsaugos		-4.039,83	-3.730,89
III.8	Susijusios su poilsiu, kultūra ir religija		-1.313,68	-1.388,59
III.9	Švietimo		-9.064,97	-9.227,66
III.10	Socialinės apsaugos		-7.330,17	-6.739,43
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-2.473,32	-1.982,17
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-2.501,24	-1.985,12
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas		2,49	6,04
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas		-9,34	-40,50
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas			
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas			
VI	Gauti dividendai		35,40	37,40
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai		-0,64	
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-236,90	-722,31
I	Išplaukos iš gautų paskolų		1.058,35	130,11
II	Gautų paskolų grąžinimas		-1.450,38	-908,67
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas		-0,88	-0,33
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		297,35	72,40
V	Grąžintos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		-139,49	-15,82
VI	Gauti dalininko įnašai			
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai		-1,84	
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI			
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		262,14	-328,89
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		759,52	1.088,41
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		1.021,66	759,52

Administracijos direktorius
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Finansų skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)
(parašas)

Aivaras Rudnickas
(vardas ir pavardė)

Stefanija Šniukienė
(vardas ir pavardė)

Joniškio rajono savivaldybė, Joniškio r. sav., Joniškio m., Livonijos g. 4

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

Patvirtinta
ID -2147434966
D/L 2018-05-25 09:02:03

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

(data) Nr. _____

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Pateikimo valiuta ir tikslumas: tiksliai eurais	
			Ataskaitinis laikotarpis	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		32.026,72	32.554,83
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		14.922,34	16.405,92
II	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		17.104,37	16.148,91
II.1	Mokesčių pajamos	P19	10.626,44	9.993,16
II.1.1	Pelno ir pajamų		9.607,75	9.083,60
II.1.2	Prekių ir paslaugų			
II.1.3	Kitų mokesčių		1.018,70	909,57
II.2	Socialinių įmokų pajamos			
II.3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	6.477,93	6.155,75
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		-31.042,33	-31.746,90
I	BENDRŲ VALSTYBĖS PASLAUGŲ		-1.619,70	-2.674,40
II	GYNYBOS		-27,22	-24,54
III	VIEŠOSIOS TVARKOS IR VISUOMENĖS APSAUGOS		-465,87	-462,31
IV	EKONOMIKOS		-2.675,03	-2.057,73
V	APLINKOS APSAUGOS		-867,38	-951,73
VI	BŪSTO IR KOMUNALINIO ŪKIO		-802,69	-800,56
VII	SVEIKATOS APSAUGOS		-5.437,85	-5.249,42
VIII	SĄNAUDOS, SUSIJUSIOS SU POILSIU, KULTŪRA IR RELIGIJA		-1.531,75	-2.040,25
IX	ŠVIETIMO		-9.781,08	-10.071,39
X	SOCIALINĖS APSAUGOS		-7.833,78	-7.414,58
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		984,39	807,94
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		47,31	-138,12
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-16,60	-3,51
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidų TAISYMO ĮTAKA	P01	33,98	-15,77
G	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		1.049,08	650,53
H	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-43,54	-224,31
I	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1.005,54	426,23
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		1.005,54	426,23
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Administracijos direktorius
(teisės aktais pareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Finansų skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)
(parašas)

Aivaras Rudnickas
(vardas ir pavardė)

Stefanija Šniukienė
(vardas ir pavardė)

JONIŠKIO RAJONO SAVIVALDYBĖS KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ UŽ 2017 METUS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Joniškio rajono savivaldybės konsoliduotosiose finansinės ataskaitose už 2017 metus (toliau – šis ataskaitų rinkinys) teikiama informacija apie savivaldybės 2017 metų paskutinės dienos finansinę būklę, ją įtakojančių finansinių ataskaitų straipsnių pasikeitimus, 2017 metų veiklos rezultatus, grynojo turto pokyčius ir informaciją apie pinigų srautus. Šiame ataskaitų rinkinyje pateikiama lyginamoji informacija už 2016 metus.

I šį ataskaitų rinkinį yra įtrauktos Joniškio rajono savivaldybės (toliau – savivaldybės) kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų finansinės ataskaitos už 2017 metus:

- 28 biudžetinių įstaigų (25 veikiančios ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ir 3 įstaigos metų eigoje baigusios veiklą) ;
- 4 kontroliuojamų viešųjų įstaigų, pagal Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymą priskirtų prie viešojo sektoriaus subjektų (sveikatos priežiūros viešųjų įstaigų);
- Joniškio rajono savivaldybės išdo.

Taip pat šiame ataskaitų rinkinyje yra įtrauktas finansinis turtas, kurį sudaro savivaldybės kontroliuojamų ir asocijuotų akcinių, uždarytų akcinių bendrovių ir viešųjų įstaigų nuosavas kapitalas:

- UAB „Joniškio komunalinis ūkis“ – 100 %, UAB „Joniškio projektas“ – 100 %, UAB „Joniškio butų ūkis“ – 100%, UAB „Joniškio autobusų parkas“ – 100%, UAB „Joniškio vandenys“ – 100%; UAB „Fortum Joniškio energija“ – 33,77% , VšĮ Joniškio turizmo ir verslo informacijos centras – 100 %, VšĮ Šiaulių regiono atliekų tvarkymo centras – 9% ir UAB Toksika – 0,02%.

Šis ataskaitų rinkinys parengtas konsoliduojant savivaldybės kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų finansines ataskaitas. Konsolidavimas atliktas naudojant automatizuotą apskaitos sistemą VSAKIS. Savivaldybės kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų sąrašas konsolidavimui patvirtintas Joniškio rajono savivaldybės administracijos 2017 m. lapkričio 9 d. įsakymu Nr. A-1011 „Dėl Joniškio rajono savivaldybės kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų sąrašo 2017 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkiniui sudaryti patvirtinimo“.

2017 metų savivaldybės kontroliuojamuose viešojo sektoriaus subjektuose vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį – 1681.

I. APSKAITOS POLITIKA

Finansinių ataskaitų forma

Savivaldybės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 15-ojo VSAFAS nuostatas. Atskiros finansinės ataskaitos sudarytos, ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai pripažinti,

įvertinti, užregistruoti apskaitoje ir pateikti finansinėse ataskaitose pagal kitus viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus.

Finansinių ataskaitų valiuta

Konsoliduotųjų metinių ataskaitų rinkinys sudarytos tūkstančiais eurų.

Nematerialusis turtas

Nematerialiojo turto apskaitos politika nustatyta vadovaujantis 13-uoju VSAFAS „Nematerialusis turtas“, nematerialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodais ir taisyklėmis, pateiktais 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina atėmus sukaupą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas, nustatytas atsižvelgiant į sutartis ar kitas juridines teises ir atitinka Vyriausybės nustatytus ilgalaikio turto amortizacijos minimalius ir maksimalius ekonominius normatyvus.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos metodai ir taisyklės atitinka 12-ąjį VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, o ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės – 22-ąjį VSAFAS „Turto nuvertėjimas“ nuostatas. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę, kultūros ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina atėmus sukaupą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Žemė, kultūros vertybės ir kitos vertybės po pirminio pripažinimo finansinėse ataskaitose rodomos tikrąja verte (išskyrus kultūros vertybių rekonstravimo, konservavimo ir restauravimo išlaidas, kurios yra laikomos esminiu turto pagerinimu ir apskaitoje registruojamos 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ nustatyta tvarka didinant šio ilgalaikio materialiojo turto vertę).

Žemės, kultūros vertybių ir kitų vertybių apskaitai taikomas tikrosios vertės metodas.

Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus teisės aktų nustatyta tvarka. Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas, remontas ar kiti darbai pripažįstami esminiu turto pagerinimu, jei padidina turto funkcijų apimtį arba pailgina turto naudingo tarnavimo laiką, arba iš esmės pagerina jo naudingąsias savybes. Šių darbų verte didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir (arba) patikslinamas likęs turto naudingo tarnavimo laikas.

Finansinis turtas

Finansinio turto apskaitos metodai ir taisyklės atitinka 14-ojo VSAFAS „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus“, 15 VSAFAS „Konsoliduotųjų ataskaitų rinkinys ir investicijos į kontroliuojamus subjektus“ ir 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ nuostatas. Finansinis turtas yra skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį. Ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

1. ilgalaikės investicijos į kitų subjektų nuosavybės vertybinius popierius;
2. ilgalaikės investicijos į skolos vertybinius popierius;
3. po vienerių metų gautinos sumos;
4. kitas ilgalaikis finansinis turtas.

Trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

1. trumpalaikės investicijos į skolos vertybinius popierius;
2. trumpalaikės investicijos į kitų subjektų nuosavybės vertybinius popierius;
3. per vienerius metus gautinos sumos;
4. pinigai ir jų ekvivalentai;
5. kitas trumpalaikis finansinis turtas.

Investicijos į kontroliuojamus subjektus (kur savivaldybės administracija turi 50 proc. ir daugiau balsavimo teisių), asocijuotuosius subjektus (kur savivaldybės administracija turi nuo 20 proc. iki 50 proc. balsavimo teisių arba kartu su kitais VSS tiesiogiai ar netiesiogiai įgyvendina valstybės ar savivaldybės dalininko teises į tą patį asocijuotąjį subjektą) ir kitus subjektus (kur savivaldybės administracija turi mažiau nei 20 proc. balsavimo teisių) savivaldybės administracijos apskaitoje pirminio pripažinimo momentu ir vėliau registruojamos ir finansinėse ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina.

Investicijos į kitus nuosavybės vertybinius popierius ir skolos vertybinius popierius pirminio pripažinimo metu įvertinamos įsigijimo savikaina. Vėliau šis finansinis turtas įvertinamas taip:

1. ilgalaikis finansinis turtas, laikomas galimam pardavimui, – tikraja verte. Investicijos į vertybinius popierius, kurių kaina aktyviojoje rinkoje neskelbiama ir kurių tikrosios vertės negalima nustatyti 17-ajame VSAFAS nurodytais būdais, finansinėse ataskaitose turi būti įvertintos įsigijimo savikaina atėmus nuvertėjimo nuostolius;
2. ilgalaikis finansinis turtas, laikomas iki išpirkimo termino, – amortizuota savikaina;
3. trumpalaikis finansinis turtas, laikomas iki išpirkimo termino, – įsigijimo savikaina atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus, išskyrus viešąsias įstaigas, konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinyje parodomos taikant nuosavybės metodą. Iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų gauti dividendai sumažina investicijos balansinę vertę.

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina. Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Pinigus sudaro pinigai kasoje, banko sąskaitose, pinigai kortelėse ir pinigai kelyje. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai ir lengvai iškeičiamos į žinomą pinigų sumą.

Atsargos

Atsargų apskaitos metodai, taisyklės ir grupės yra nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės atitinka 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ reikalavimus. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka VSAFAS nustatytus kriterijus.

Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

1. finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti;
2. finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui yra gaunamos kaip nemokamai gautas ilgalaikis turtas arba atsargos, įskaitant paramą, arba kaip pinigai, skirti ilgalaikiam arba trumpalaikiam nepiniginiam turtui įsigyti.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms (negautoms pajamoms) kompensuoti. Finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, taip pat yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

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

Nuoma, finansinė nuoma (lizingas)

Nuomos sutartims taikomas turinio viršenybės prieš formą principas. Ar nuoma bus laikoma veiklos nuoma, ar finansine nuoma, priklauso ne nuo sutarties formos, o nuo jos turinio ir ekonominės prasmės. Nuomos sandoriai grupuojami į veiklos nuomos ar finansinės nuomos (lizingo) sandorius,

atsižvelgiant į tai, kiek turto nuosavybės teikiamos naudos ir rizikos tenka nuomotojui ir kiek nuomininkui. Nuoma yra laikoma finansine nuoma, jei iš esmės visa su turto nuosavybe susijusi nauda ir didžioji dalis rizikos perduodama nuomininkui. Nuoma laikoma veiklos nuoma, kai didžioji dalis su turto nuosavybe susijusios rizikos ir naudos neperduodama nuomininkui, o lieka nuomotojui. Nuomos įmokos pagal veiklos nuomos sutartį yra registruojamos apskaitoje kaip sąnaudos tolygiai (tiesiniu metodu) per nuomos laikotarpį.

Segmentai

Informacijos pagal segmentus pateikimas finansinėse ataskaitose atitinka 25-ajame VSAFAS „Atsiskaitymas pagal segmentus“ nuostatus. Segmentai – savivaldybės VSS veiklos dalys pagal vykdomas valstybės funkcijas, apimančios vienu ar kelių savivaldybės teikiamas viešąsias paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją.

Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės atitinka 9-ąjį VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento. Mokesčių pajamos pripažįstamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį įvyksta mokestinis įvykis, jei mokesčių prievolės sumą galima patikimai įvertinti per 60 kalendorinių dienų po ataskaitinio laikotarpio pabaigos. Tais atvejais, kai ataskaitiniu laikotarpiu, už kurį atsiranda mokesčių prievolė apskaičiuoti mokestį, mokesčių prievolės suma negali būti patikimai įvertinta, pajamos nėra pripažįstamos. Tokiu atveju pajamos pripažįstamos anksčiausią ataskaitinį laikotarpį, kurį mokesčių prievolės suma gali būti patikimai įvertinta.

Kitos pajamos

Kitų pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento. Kitas pajamas sudaro pagrindinės veiklos kitos pajamos, kitos veiklos pajamos ir finansinės ir investicinės veiklos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitoms pajamoms priskiriamos šios pajamos:

1. rinkliavų, kurias reglamentuoja Lietuvos Respublikos rinkliavų įstatymas;
2. baudų už administracinius teisės pažeidimus, kuriuos reglamentuoja Lietuvos Respublikos administracinių teisės pažeidimų kodeksas (nuo 2016 m. balandžio 1 d. – už administracinius nusižengimus, kuriuos reglamentuoja Lietuvos Respublikos administracinių nusižengimų kodeksas) ir

kiti Lietuvos Respublikos įstatymai dėl administracinių teisės pažeidimų (administracinių nusižengimų) (toliau – administracinės baudos), ir kitų baudų pajamos

3. pajamos už paslaugų teikimą, jei toks paslaugų teikimas gali būti priskirtas prie viešojo sektoriaus subjekto pagrindinės veiklos;
4. pajamos iš viešojo sektoriaus subjekto turto (pavyzdžiui, pagamintos produkcijos) pardavimo, jei toks pardavimas gali būti priskirtas prie viešojo sektoriaus subjekto pagrindinės veiklos;
5. kitos pagal 3-įjį VSAFAS prie pagrindinės veiklos pajamų priskiriamos pajamos;

Kitos veiklos pajamoms priskiriamos šios pajamos:

1. pajamos už paslaugų teikimą, jei toks paslaugų teikimas negali būti priskirtas prie pagrindinės viešojo sektoriaus subjekto veiklos, įskaitant pajamas pagal veiklos nuomos sutartis tiek, kiek tai neprieštarauja 19-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ nuostatomis;
2. pajamos iš viešojo sektoriaus subjekto turto (pavyzdžiui, pagamintos produkcijos, atsargų, skirtų parduoti, ilgalaikio materialiojo ir biologinio turto, skirtu parduoti) pardavimo, jei toks pardavimas negali būti priskirtas prie pagrindinės viešojo sektoriaus subjekto veiklos. Paprastai ilgalaikio materialiojo ir biologinio turto pardavimas viešajame sektoriuje priskiriamas prie kitos veiklos;

Sąnaudos

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

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.

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

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas sudaro palūkanų sąnaudos už gautas paskolas, baudų ir delspinigių sąnaudos, neigiama valiutų kurso įtaka.

Operacijos užsienio valiuta

Sandorių užsienio valiuta apskaitos principai nustatyti 21-ajame VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“. Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio

dieną galiojusį Lietuvos banko skelbiamą užsienio valiutos kursą. Pelnas ir nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo dieną yra registruojami finansinės ir investicinės veiklos pajamų ar sąnaudų sąskaitose. Valiutinių straipsnių likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos Lietuvos banko skelbiamą Lietuvos Respublikos piniginio vieneto ir užsienio valiutos santykį.

Straipsnių tarpusavio užskaitos

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 draudžiamojo įvykio patirtos sąnaudos yra užskaitomos su gauta draudimo išmoka).

Kiti apskaitos principai

Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba jei kiti teisės aktai to reikalauja. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t. y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo. Poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių ataskaitinių laikotarpių informacijai, registruojamas apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį apskaitos politika pakeičiama ir parodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių klaidų taisymo įtaka“. Šioje eilutėje yra parodoma apskaitos politikos keitimo poveikio dalis, susijusi su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informacija finansinėse ataskaitose pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nėra koreguojama. Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėta apskaitos klaidų, padarytų praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,5 proc. per finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės arba 0,25 proc. turto vertės. Ir esminės, ir neesminės apskaitos klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose parodoma taip:

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

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

III. PASTABOS

Savivaldybės VSS ataskaitų konsolidavimo teisingumui patvirtinti teikiamos VSAKIS sistemos konsolidavimo kontrolės ataskaitos:

- Konsolidavimo kontrolės bendroji ataskaita (detali) metinė, 3 lapai;
- Bendra konsoliduotųjų ataskaitų korektiškumo tikrinimo ataskaita, 3 lapai;
- Konsolidavimo įrašų registras, 4 lapai.

Turto, finansavimo sumų, įsipareigojimų, pajamų ir sąnaudų straipsnių pagal grupes 2017 metų judėjimas pateikiamas prieduose:

1. P03 Nematerialusis turtas „Nematerialiojo turto vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“, 1 lapas;

Pažymėtina, kad savivaldybės VSS naudoja turtą, kuris yra visiškai amortizuotas. Šio turto įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 843,7 tūkst. Eur, didžiausia 645,3 tūkst. Eur suma yra Joniškio rajono savivaldybės administracijoje ir 166,9 tūkst. Eur – Viešojoje bibliotekoje. Nematerialiojo turto, kurio kontrolę riboja ES finansinės paramos sutartys vertė – 81,5 tūkst. Eur. Užstatyto, nebenaudojamo veikloje, įsigyto naujo skirta parduoti nematerialiojo turto savivaldybėje nėra. Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo nematerialiojo turto balansinė vertė laikotarpio pabaigoje yra 6,7 tūkst. Eur. Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigyto nematerialaus turto, kurio finansinės nuomos sutarties laikotarpis nepasibaigęs nėra.

2. P04 Ilgalaikis turtas „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“, 2 lapai;

Savivaldybės VSS naudoja ilgalaikį materialųjį turtą, kuris yra visiškai nudėvėtas, jo įsigijimo savikaina yra 10203,4 tūkst. Eur. Daugiausiai jo yra Joniškio rajono savivaldybės administracijoje – 9178,3 tūkst. Eur, Joniškio ligoninėje – 433,2 tūkst. Eur. Savivaldybės administracijoje yra turto, kurio kontrolę riboja sutartys, jo likutinė vertė – 10886,3 tūkst. Eur. Materialiojo turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, savivaldybėje nėra. Nebenaudojamo veikloje materialiojo turto likutinė vertė metų pabaigoje yra 11,1 tūkst. Eur., didžiąją dalį 5,6 tūkst. Eur sudaro nenurašytas poilsio zonos „Sidabra“ stadiono pastatas ir 4,7 tūkst. Eur vertės avarinės būklės socialiniai būstai Beržėnų ir Damelių kaimuose. Materialiojo turto, kuris laikinai nenaudojamas veikloje, likutinė vertė – 110,4 tūkst. Eur, pagrindiniai objektai – mokyklos pastatas su priklausiniais Rudiškių kaime – 51,1 tūkst. Eur, vaistinės pastatas Žagarėje – 11,8 tūkst. Eur, kultūros namų pastatas Gataučių kaime – 16,5 tūkst. Eur. Dalis žemės ir pastatų įprastinėje veikloje yra nenaudojami ir laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, tokio turto likutinė vertė – 2386,5 tūkst. Eur, iš jų gyvenamieji pastatai – 2162,1 tūkst. Eur ir negyvenamieji pastatai – 224,4 tūkst. Eur.

Taip pat konsoliduotų ataskaitų ilgalaikiame materialiaame turtu yra valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialaus turto (pridedama lentelė, 1 lapas).

3. P05 Finansinis turtas. Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą, 1 lapas;

Parduoti laikomo finansinio turto pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį, 2 lapai;

Detalizuojanti informacija apie investicijos dydį į kontroliuojamus ir asocijuotus subjektus verte, apskaičiuota nuosavybės metodu:

Subjektas	Investicija tūkst. Eur
UAB Joniškio autobusų parkas	175,4
UAB Fortum Joniškio energija	798
UAB Joniškio projektas	0
UAB Joniškio komunalinis ūkis	907,9
UAB Joniškio butų ūkis	505,5
UAB Joniškio vandenys	3454,1
UAB Toksika	0,9
VŠĮ Šiaulių regiono atliekų tvarkymo centras	176,4
VŠĮ Joniškio verslo ir turizmo centras	9,6
	6027,8

Pažymėtina, kad 2017 m. gruodžio 5 d. Šiaulių apygardos teismo nusprendžiu UAB „Joniškio projektas“ pripažintas bankrutavusiu.

UAB „Fortum Joniškio energija“ išmokėjo 35,4 tūkst. Eur dividendų.

Parduoti laikomo finansinio turto likučiai nekito.

Po vienerių metų gautinas ilgalaikės 9,9 tūkst. Eur sumas didžiąja dalimi (9 tūkst. Eur) sudaro numatomi gauti nuompinigiai už turgaus nuomą iš UAB „Sidula“.

4. P07 Biologinio turto, įvertinto tikrąją verte, vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį, 1 lapas;

Pažymėtina, kad 2017 metais buvo inventorizuotas visas Joniškio rajone esantis biologinis turtas (parkai ir skverai). Jie buvo įvertinti rinkos kainomis, atsižvelgiant į artimiausių miškų urėdijų analogiškų medžių kainas. Po inventorizacijos šis turtas užpajamuotas nauja 563,8 tūkst. Eur verte kaip gautas nemokamai .

5. P08 Atsargos „Atsargų vertė pagal grupes“, 1 lapas;

6. P9 Išankstiniai apmokėjimai „Informacija apie išankstinius apmokėjimus“, 1 lapas;

7. P10 Gautinos sumos „Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas“, 1 lapas;
 Detalizuojamas gautinų sumų nuvertėjimas:

Gautinų sumų straipsnis	Nuvertėjimo suma tūkst. Eur
Gautinos grąžintinos finansavimo sumos	5,7
Gautinos sumos už parduotą turtą	4,6
Gautinos vietinės rinkliavos (t.t. žemės nuoma – 109,2)	331,9
Gautinos baudos ir netesybos	94,5
Kitos gautinos sumos	20,8
Iš viso	457,5

Pažymėtina, kad gautinų sumų nuvertėjimą skaičiavo Joniškio rajono savivaldybės administracija – 452,6 tūkst. Eur, „Saulės“ pagrindinė mokykla – 4,6 tūkst. Eur., Gasčiūnų m.- 0,2 tūkst. Eur ir Skaistgirio mokykla – 0,1 tūkst. Eur. Nuvertėjimas skaičiuotas, atsižvelgiant į skolininko patikimumą ir vėlavimą atsiskaityti. Lemiamą įtaką nuvertintų sumų pokyčiui turėjo 78,6 tūkst. Eur padidintas vietinių rinkliavų už atliekų surinkimą nuvertinimas ir 17,9 tūkst. Eur sumažėjęs nuomos už valstybinę žemę nuvertinimas, kadangi daug skolų išieškota.

Ilgalaikių gautinų sumų per vienerius metus gautina 33,9 tūkst. Eur suma – įvairios priteistos skolos, perduotos išieškojimui.

8. P12 Finansavimo sumos „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“, 2 lapai;

9. P13 Finansiniai įsipareigojimai „Finansinių įsipareigojimų, apskaitoje užregistruotų amortizuota savikaina, pokytis per ataskaitinį laikotarpį“, 1 lapas;

Šioje ataskaitoje parodytos savivaldybės išdo gautos ir įvykdytos ilgalaikės, VŠĮ Joniškio ligoninės ilgalaikių skolų judėjimas ir Joniškio rajono savivaldybės administracijos apskaitomos ilgalaikės paskolos investicijoms. VŠĮ Joniškio ligoninės įsipareigojimų suma metų pabaigoje yra 51,9 tūkst. Eur, Administracijos – 39,1 tūkst. Eur, Išdo – 3263. Pažymėtina, kad Administracija apskaito daugiabučių renovacijos paskolas, gautos administratoriaus UAB Joniškio butų ūkis ir skirtos savivaldybės socialinių būstų renovacijai, dalį. Pagal dabar galiojančius teisės aktus šią dalį dengs Būsto energetinio taupymo agentūra.

Detali informacija apie paskolas atskleista pridedamose lentelėse: „Gautos paskolos ir išleisti ne nuosavybės vertybiniai popieriai pagal grąžinimo ir išpirkimo laikotarpius paskutinę ataskaitinio

laikotarpio dieną“, 1 lapas, „Informacija apie paskolų įvykdymo terminus ir palūkanų normas“, 1 lapas ir „Ilgalaikės finansinės nuomos įsipareigojimai ir jų einamųjų metų dalis“, 1 lapas.

10. P14 Įsipareigojimai, atsirandantys iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių. Finansinės nuomos paslaugos gavėjo įsipareigojimai pagal laikotarpius, 1 lapas;

Šioje ataskaitoje buvo atvaizduojamas VŠĮ Joniškio ligoninė įsipareigojimas pagal lizingo sutartį, metų pabaigoje visi įsipareigojimai įvykdyti.

11. P16 Suteiktos garantijos dėl paskolų, 1 lapas;

Savivaldybės yra suteikusi įmonėms garantijos dėl paskolų, tai yra nebalansiniai įsipareigojimai. Atskaitinio laikotarpio pabaigoje savivaldybės kontroliuojamos įmonės turėjo su savivaldybės garantiją paimtų paskolų likučių: UAB „Joniškio vandenys“ – 700 tūkst. Eur, UAB Joniškio butų ūkis“ – 50,1 tūkst. Eur, UAB „Joniškio komunalinis ūkis“ – 85,5 tūkst. Eur.

12. P17 Trumpalaikės mokėtinos sumos. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas, 1 lapas;

Šiame priede pateikiami savivaldybės VSS trumpalaikiai įsiskolinimai už konsoliduojamų subjektų ribų, t.y. po tarpusavio įsiskolinimų eliminavimo.

13. P19 Mokesčių pajamos. Mokesčių sumos pagal atskirą mokestį grynąja verte, 1 lapas;

14. P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos. Pagrindinės veiklos kitos pajamos“, 1 lapas;

Pajamos iš rinkliavų:

Pajamų pavadinimas	Suma tūkst. Eur
Vietinė rinkliava už atliekų surinkimą	685,4
Kitos vietinės rinkliavos	12,1
Valstybinė rinkliava	35,5
Valstybinės žemės nuompinigiai	241,7
Iš viso	974,7

Suteiktų paslaugų pajamas sudaro VSS pajamos iš pagrindinės veiklos (tame tarpe sveikatos priežiūros, gydymo ir medicininės paslaugos), pajamos už atsitiktines paslaugas ir pajamos iš ilgalaikės patalpų nuomos:

VSS pavadinimas	Pajamų suma, tūkst. Eur
Viešoji įstaiga Joniškio pirminės sveikatos priežiūros centras	1022,8

Viešoji įstaiga Joniškio psichikos sveikatos centras	163,3
Viešoji įstaiga Joniškio ligoninė	3521
Viešoji įstaiga Joniškio rajono savivaldybės greitosios medicinos pagalbos stotis	346,4
Žagarės socialinių paslaugų centras	1,5
Joniškio rajono švietimo centras	5,2
Joniškio vaikų lopšelis-darželis "Saulutė	55,1
Joniškio vaikų darželis "Vyturėlis	45,7
Joniškio rajono Žagarės vaikų lopšelis-darželis "Vyšniukas	11,4
Joniškio r. Gasčiūnų pagrindinė mokykla	10,6
Joniškio r. Gataučių Marcės Katiliūtės mokykla	13,6
Joniškio "Saulės" pagrindinė mokykla	38,5
Joniškio Mato Slančiausko progimnazija	32,5
Joniškio r. Žagarės gimnazija	15,2
Joniškio r. Kriukų pagrindinė mokykla	12,2
Joniškio r. Skaistgirio gimnazija	29,6
Žagarės specialioji mokykla	4,4
Joniškio sporto centras	7
Joniškio Algimanto Raudonikio meno mokykla	41,2
Joniškio rajono savivaldybės Jono Avyžiaus viešoji biblioteka	1
Joniškio istorijos ir kultūros muziejus	2,5
Joniškio kultūros centras	5
Joniškio rajono savivaldybės administracija	23,5
Joniškio vaikų lopšelis-darželis "Ažuoliukas	38,8
Joniškio "Aušros" gimnazija	36,6
Žagarės kultūros centras	0,3
Joniškio rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuras	7,5

Joniškio r. Plikiškių mokykla-daugiafunkcis centras	0,3
Iš viso	5492,7

Kitas 10,5 tūkst. Eur pajamas sudaro biudžetinių įstaigų pajamos už parduotas žaliavas ir suteiktas paslaugas.

15. P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos. Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos, 1 lapas;

1.6 eilutėje rodoma 32,06 tūkst. Eur suma, tai – didžioji 30,4 tūks. Eur iš Joniškio socialinių paslaugų teikiamų mokamų paslaugų

16. P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos, 1 lapas;

Dividendai 35,4 tūkst. Eur gauti iš UAB „Joniškio Fortum energija“

17. P24 Finansinės rizikos valdymas. Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis, 1 lapas;

18. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų nėra

19. P2 Informacija pagal segmentus „Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“ ir palyginamoji praėjusio ataskaitinio laikotarpio informacija, 4 lapai;

20. Kontroliuojamų viešųjų įstaigų jungtinė finansinės būklės ataskaita, 1 lapas

21. Kontroliuojamų akcinių ir uždaryjū akcinių bendrovių jungtinė finansinės būklės ataskaita, 1 lapas.

Administracijos direktorius

Aivaras Rudnickas

Laima Rudienė, (8 426) 69164

Konsolidavimo kontrolės bendroji ataskaita (detali) metinė

Kategorija - 7 Konsolidacija
Versija - CURRENT

L. Rudienė

K-KBA-B-KK-M - Konsolidavimo kontrolės bendroji ataskaita (detali) metinė
Duomenų įvesties periodas - 2017.12
Sritis - M19 63
Konsolidavimo valiuta - EUR-T
Sąskaita - -
Subjektas - -

Data: 2018.05.28 10:58:12

Ar FBA balansuojasi?		
F00	Ataskaitinio laikotarpio pradiniai likučiai	GERAI
F99	Ataskaitinio laikotarpio pabaigos likučiai	GERAI
F02	Konsolidacijos metodo pasikeitimas (senas)	GERAI
F03	Konsolidacijos metodo pasikeitimas (naujas)	GERAI
F04	Konsolidacijos koeficiento pasikeitimas	GERAI
F05	Pradinių likučių koregavimai	GERAI
F70	Vidiniai jungimai	GERAI
F80	Pataisymas dėl valiutos kurso perskaičiavimo	GERAI
F90	Kiti judėjimai	GERAI
F92	Mažumos dalies pasikeitimas	GERAI
F98	Išeinantys subjektai	5
Apvalinimo finansinės eilutės reikšmė = 0		
F00	Ataskaitinio laikotarpio pradiniai likučiai	GERAI
F99	Ataskaitinio laikotarpio pabaigos likučiai	GERAI
Kontrolės		
	Srautų kontrolė: pabaigos likutis = pradinis likutis + visi pokyčiai	GERAI
	Kontrolė FBA rezultatas už periodą = VRA rezultatas	GERAI
	Kontrolė: Pinigų srautų ataskaitos pokytis (rezultatas) = (Pinigų sąskaitų pabaigos likutis - Pinigų sąskaitų pradinis likutis)	GERAI
Tarpinės finansinės eilutės naudojamos eliminavime = 0		
Ataskaitinio laikotarpio pradiniai likučiai		
	ATD001 - Atidėjinių operacijų eliminavimas	GERAI
	FIA001 - Išankstinių apmokėjimų eliminavimas	GERAI
	FNL001 - Finansinės nuomos (lizingo) pagrindinės nuomos įmokų eliminavimas	GERAI
	FNL002 - Finansinės nuomos (lizingo) dabartinės nuomos įmokų eliminavimas	GERAI
	FNN001 - Ne nuosavybės vertybinių popierių operacijos eliminavimas	GERAI
	FPA001 - Paskolų eliminavimas	GERAI
	FSM001 - Finansavimo sumų operacijų eliminavimas	GERAI
	FSV001 - Finansinės ir investicinės veiklos eliminavimas	GERAI

Konsolidavimo kontrolės bendroji ataskaita (detali) metinė

Kategorija - 7 Konsolidacija
Versija - CURRENT

L. Rudienė

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

Konsolidavimo kontrolės bendroji ataskaita (detali) metinė

Kategorija - 7 Konsolidacija
Versija - CURRENT

L. Rudienė

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

Bendra konsoliduotųjų ataskaitų korektiškumo tikrinimo ataskaita

Kategorija - 7 Konsolidacija
Versija - CURRENT

L. Rudienė

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

Data: 2018.05.28
11:02:10

Duomenų įvesties periodas - 2017.12
Sritis - M19_63
Konsolidavimo valiuta - EUR-T
Sąskaita - -
Subjektas - -

	Kontrolės aprašymas	1-oji kontrolės dalis	2-oji kontrolės dalis	Kontrolė - skirtumas
FAR-000	Reikšmės FBA cilutės „Iš viso turtas“ ir „Iš viso finansavimo sumų“ įsipareigojimų, grynojo turto ir mažumos dalies turi sutapti.	66.297	66.297	0
FAR-001	VRA pateikta pagrindinės veiklos ir Kitos veiklos pajamų ir sąnaudų ataskaitoje pateiktos bendros nusidėėjimo ir amortizacijos sumos per ataskaitinį laikotarpį nesutampa su aiškinamojo rašto lentelių „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ ir „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ bendra per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota	-2.408	-2.408	0
FAR-002	Jei aiškinamojo rašto lentelės „Parduoti laikomo finansinio turto pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“ cilučių „1.1. Nuosavybės vertybiniai popieriai“ ir „2.1. Nuosavybės vertybiniai popieriai“ ir aiškinamojo rašto lentelės „Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą“ cilutės „1.2. Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus“ balansinė vertė lygi 0, tai aiškinamojo rašto lentelės „Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos“ 1.4 cil. „Dividendai“ suma turi būti lygi 0.	6.028	35	
FAR-003	Dividendai jau parodyti vienoje iš aiškinamojo rašto lentelių: „Kitos pajamos“ - „Pajamos iš dividendų“ arba „Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos“ - „Dividendai“. Kitoje lentelėje dividendų suma turi būti lygi 0.		35	
FAR-004	Aiškinamojo rašto lentelėje „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ iš viso parduotų atsargų vertė lygi/nelygi 0 (išskyrus 9 st.). Todėl aiškinamojo rašto lentelėje „Kitos pajamos“ pagrindinės ir kitos veiklos pajamos iš atsargų pardavimo per ataskaitinį laikotarpį turi būti atitinkamai lygios/nelygios 0.	-1	1	
FAR-005	Aiškinamojo rašto lentelėje „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ pardavimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje lygi 0 ir/arba aiškinamojo rašto lentelėje „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ ir/arba aiškinamojo rašto lentelėje „Biologinio turto, įvertinto tikrąja verte, vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ pardavimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje lygi 0 ir/arba aiškinamojo rašto lentelėje „Biologinio turto, įvertinto įsigijimo savikaina arba normatyvinėmis kainomis, vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ pardavimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje lygi 0 ir/arba aiškinamojo rašto lentelėje „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ 9 st. pardavimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje lygi 0. Todėl aiškinamojo rašto lentelėje „Kitos pajamos“ suma „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas“ bei „Kitos veiklos pajamos“ ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas“ suma turi būti lygi 0.	-2		
FAR-006	Jei aiškinamojo rašto lentelėje „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį yra lygus 0, tai tos pačios lentelės per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas taip pat turi būti lygus 0.	-1.863	0	
FAR-007	Jei aiškinamojo rašto lentelės „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį yra lygi 0, tai Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėėjimo suma, Sukaupta perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma bei Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma turi būti lygi 0.	-438	280	
FAR-008	Jei aiškinamojo rašto lentelės „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį yra lygi 0, tai Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma ir/arba Sukaupta perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma turi būti lygi 0.	-85	59	
FAR-009	Aiškinamojo rašto lentelės „Finansinių įsipareigojimų pokytis per ataskaitinį laikotarpį“ cilučių „1.1. Išleistos obligacijos“, „1.2. Išleisti išdo vekseliai“, „1.3. Gautos paskolos“, „2.1. Išleistos obligacijos“, „2.2. Išleisti išdo vekseliai“ ir „2.3. Gautos paskolos“ balansinių verčių suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nesutampa su aiškinamojo rašto lentelės „Gautos paskolos ir išleisti ne nuosavybės vertybiniai popieriai pagal grąžinimo ir išpirkimo laikotarpius ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną“ balansinė finansinių įsipareigojimų vertė iš viso.	3.354	3.354	0
FAR-010	Bendra atidėjinių suma aiškinamojo rašto lentelėje „Atidėjiniai pagal jų paskirį“ ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nesutampa su FBA pateikta ilgalaikių atidėjinių ir ilgalaikių atidėjinių cinamųjų metų dalies bei trumpalaikių atidėjinių suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.			
FAR-012	VRA „Grynasis perviršis ar deficitas“ per ataskaitinį laikotarpį nesutampa su GTPA pateikta „Grynojo perviršio ar deficito“ suma susidedančia iš cilučių „Nuosavybės metodo įtaka“, „Sukauptas perviršis ar deficitas“ ir „Mažumos dalis“ sumos ataskaitinių metų paskutinę dieną.	1.006	1.006	0
FAR-013	VRA „Grynojo perviršio ar deficito suma tenkanti kontroliuojančiajam subjektui“ ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nesutampa su GTPA stulpelių „Nuosavybės metodo įtaka“ ir „Sukauptas perviršis ar deficitas“ suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.	1.006	1.006	0
FAR-014	VRA „Grynasis perviršis ar deficitas tenkanti mažumos daliai“ per ataskaitinį laikotarpį nesutampa su GTPA pateiktu „Grynojo perviršio ar deficito“ ataskaitinių metų paskutinę dieną.			
FAR-020	FBA „Dalininkų kapitalas“ ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nėra lygus 0 ir/arba GTPA „Dalininkų kapitalas“ ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nėra lygus 0. Išimtis: dalininkų kapitalas gali būti nelygus nuliui, kai kontroliuojantis subjektas yra kitoje subjektų grupėje.	0	0	0
FAR-028	Pinigų ir pinigų ekvivalentų įsigijimo savikainos pabaigos ir pradžios likučių skirtumas nesutampa su PSA pateiktu pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimu (sumažėjimu)	262	262	0

Bendra konsoliduotųjų ataskaitų korektiškumo tikrinimo ataskaita

Kategorija - 7 Konsolidacija
Versija - CURRENT

L. Rudienė

FAR-029	13 VSAFAS 1 priede pateikta „Apskaičiuotų nuvertėjimo nuostolių suma per ataskaitinį laikotarpį“ iš viso nesutampa su „Nematerialiojo turto pastabų duomenų įvedimo formoje 3“ esančioje lentelėje pateikta „Pripažintų nuvertėjimo nuostolių“ suma iš viso per ataskaitinį laikotarpį.			
FAR-030	13 VSAFAS 1 priede pateikta „Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį“ iš viso nesutampa su „Nematerialiojo turto pastabų duomenų įvedimo formoje 3“ esančioje lentelėje pateikta „Panaikintų ar sumažintų turto nuvertėjimo nuostolių“ suma iš viso per ataskaitinį laikotarpį.			
FAR-031	12 VSAFAS 1 priede pateikta „Apskaičiuotų nuvertėjimo nuostolių suma per ataskaitinį laikotarpį“ iš viso nesutampa su „Ilgalaikio materialiojo turto pastabų duomenų įvedimo formoje 4“ esančioje lentelėje pateikta „Pripažintų nuvertėjimo nuostolių“ suma iš viso per ataskaitinį laikotarpį.	-149	-149	0
FAR-032	12 VSAFAS 1 priede pateikta „Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį“ iš viso nesutampa su „Ilgalaikio materialiojo turto pastabų duomenų įvedimo formoje 4“ esančioje lentelėje pateikta „Panaikintų ar sumažintų turto nuvertėjimo nuostolių“ suma iš viso per ataskaitinį laikotarpį.			
FAR-033	16 VSAFAS 4 priede pateikta „Nuvertėjimo“ suma iš viso nesutampa su „Biologinio turto pastabų duomenų įvedimo formoje 2“ esančioje lentelėje „Visų per ataskaitinį laikotarpį pripažintų, panaikintų ar sumažintų biologinio turto nuvertėjimo nuostolių informacija.“ pateikta Pripažintų turto nuvertėjimo nuostolių per ataskaitinį laikotarpį (6 stulpelis „iš viso“) suma.			
FAR-034	VRA, 2 priede pateikta nuomos sąnaudų suma per ataskaitinį laikotarpį nesutampa su „Išpareigojimų, atsirandančių iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kito turto perdavimo sutarčių pastabų duomenų įvedimo formoje 1“ esančioje lentelėje pateikta Pagrindinių nuomos įmokų ir Ncapibrėžtųjų nuomos mokesčių suma ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną.	-14	-14	0
FAR-036	GTPA cilutės „Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas“ (nuosavybės metodo įtaka) ataskaitinio laikotarpio suma nesutampa su VRA cilutėje „Nuosavybės metodo įtaka“ ir esminių klaidų taisymo įtakos nuosavybės metodui pateikta suma.	-44	-44	0
FAR-037	GTPA cilutės „Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas“ (sukauptas perviršis ar deficitas) ataskaitinio laikotarpio suma nesutampa su VRA cilutėje „Grynasis perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką“ pateikta suma per ataskaitinį laikotarpį (įvertinus esminių klaidų taisymo įtaką nuosavybės metodui).	1.049	1.049	0
FAR-052	Bendra atidėjinių suma aiškinamojo rašto lentelėje „Atidėjiniai pagal jų paskirtį“ ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nesutampa su FBA pateikta Ilgalaikių atidėjinių ir Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalies bei trumpalaikių atidėjinių suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Prijungiamame VSS).			
FAR-091	Ilgalaikio materialiojo turto pastabose (4) nurodytų vertybių, kurių tikroji vertė buvo nustatyta remiantis draudžiamąja verte, ir vertybių, apskaitoje užregistruotų simboline vieno lito verte, balansinių verčių suma turi būti mažesnė arba lygi materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimui per ataskaitinį laikotarpį lentelėje nurodytai vertybių likutinei vertei ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.	0	786	0
FAR-125	16 VSAFAS 4 priede pateikta „Nuvertėjimo“ suma iš viso nesutampa su „Biologinio turto pastabų duomenų įvedimo formoje 2“ esančioje lentelėje „Visų per ataskaitinį laikotarpį pripažintų, panaikintų ar sumažintų biologinio turto nuvertėjimo nuostolių informacija.“ pateikta Panaikintų ar sumažintų turto nuvertėjimo nuostolių per ataskaitinį laikotarpį (8 stulpelis „iš viso“) suma.			
FAR-129	Finansinės nuomos (lizingo) išpareigojimų suma turi sutapti su išskirstymu pagal laikotarpius.			
FAR-143	16 VSAFAS 2 pr., 1 cil. 10 st. dabartinės vertės suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi sutapti su 16 VSAFAS 5 pr., 4 cil., 3 st. suma.			
FAS-001	Nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti teigiama arba lygi nuliui.	0		0
FAS-002	Prestižo įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti teigiama arba lygi nuliui.			0
FAS-003	Sukaupta nematerialiojo turto amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti neigiama arba lygi nuliui.	0		0
FAS-004	Sukaupta prestižo amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti neigiama arba lygi nuliui.			0
FAS-005	Nematerialiojo turto nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti neigiama arba lygi nuliui.			0
FAS-006	Prestižo nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti neigiama arba lygi nuliui.			0
FAS-007	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti teigiama arba lygi nuliui.	0		0
FAS-008	Prestižo likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti teigiama arba lygi nuliui.			0
FAS-009	Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti teigiama arba lygi nuliui.	0		0
FAS-010	Sukaupta ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti neigiama arba lygi nuliui.	0		0
FAS-011	Ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti neigiama arba lygi nuliui.	0		0
FAS-013	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti teigiama arba lygi nuliui.	0		0
FAS-014	Išankstinių mokėjimų už ilgalaikį finansinį turtą suma paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną turi būti teigiama arba lygi nuliui.			0
FAS-016	Parduoti laikomo finansinio turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti teigiama arba lygi nuliui.	0		0

Bendra konsoliduotųjų ataskaitų korektiškumo tikrinimo ataskaita

Kategorija - 7 Konsolidacija
Versija - CURRENT

L. Rudicne

FAS-017	Iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti teigiama arba lygi nuliui.		0
FAS-025	Grynoji investicijos į nuomojamą turtą (pagrindinių nuomos įmokų) vertė pagal finansinės nuomos sutartis paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną turi būti teigiama arba lygi nuliui.		0
FAS-026	Dabartinė gautinių pagrindinių nuomos įmokų vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną turi būti teigiama arba lygi nuliui.		0
FAS-027	Biologinio turto, įvertinto tikrąja verte, likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti teigiamas arba lygus nuliui.		0
FAS-028	Biologinio turto, įvertinto įsigijimo savikaina arba normatyvinėmis kainomis, likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti teigiamas arba lygus nuliui.	0	0
FAS-032	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną turi būti teigiama arba lygi nuliui.	0	0
FAS-034	Per vienčius metus gautinų sumų iš viso balansinė vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną turi būti teigiama arba lygi nuliui.	0	0
FAS-036	P pinigų iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) iš viso likutis paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną turi būti teigiama arba lygi nuliui.	0	0
FAS-037	P pinigų iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą), kurie yra biudžeto asignavimai, likutis paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną turi būti teigiama arba lygi nuliui.	0	0
FAS-039	P pinigų iš savivaldybės biudžeto iš viso likutis paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną turi būti teigiamas arba lygus nuliui.	0	0
FAS-040	P pinigų iš savivaldybės biudžeto, kurie yra biudžeto asignavimai, likutis paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną turi būti teigiamas arba lygus nuliui.	0	0
FAS-042	P pinigų ir pinigų ekvivalentų iš kitų šaltinių iš viso likutis turi būti teigiamas arba lygus nuliui.	0	0
FAS-043	P pinigų ir pinigų ekvivalentų iš kitų šaltinių, kurie yra biudžeto asignavimai, likutis paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną turi būti teigiamas arba lygus nuliui.	0	0
FAS-047	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti teigiamas arba lygus nuliui.	0	0
FAS-048	Finansinių įsipareigojimų, apskaitomų amortizuota savikaina balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti teigiama arba lygi nuliui.	0	0
FAS-049	Dabartinė finansinės nuomos įsipareigojimų vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną turi būti teigiama arba lygi nuliui.		0
FAS-050	Atidėjinį vertę ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti teigiama arba lygi nuliui.		0
FAS-051	Mokesčio pajamų bendrąja verte per ataskaitinį laikotarpį suma turi būti teigiama arba lygi nuliui.	0	0
FAS-052	Iš viso mokesčio pajamų grynąja verte per ataskaitinį laikotarpį suma turi būti teigiama arba lygi nuliui.	0	0
FAS-053	Socialinių įmokų pajamų bendrąja verte per ataskaitinį laikotarpį suma turi būti teigiama arba lygi nuliui.		0
FAS-054	Socialinių įmokų pajamų grynąja verte per ataskaitinį laikotarpį suma turi būti teigiama arba lygi nuliui.		0
FAS-058	Finansines ir investicines veiklos pajamų per ataskaitinį laikotarpį suma turi būti teigiama arba lygi nuliui.	0	0
FAS-059	Finansines ir investicines veiklos sąnaudų per ataskaitinį laikotarpį suma turi būti neigiama arba lygi nuliui.	0	0
FAS-067	Pagrindinės veiklos sąnaudų per ataskaitinį laikotarpį suma turi būti neigiama arba lygi nuliui. Išimtis, ataskaitini laikotarpiai buvo užreikštruktas praėjusio laikotarpio sąnaudų sumažinimas	0	0
FAS-068	Pagrindinės veiklos kitų pajamų per ataskaitinį laikotarpį suma turi būti teigiama arba lygi nuliui.	0	0
FAS-121	Mineralinių išteklių, įvertintų mokesčių už gamtos išteklius pajamų dabartinė vertė, likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti teigiamas arba lygus nuliui.		0

Viešojo sektoriaus subjektų finansinių ataskaitų
rinkinių konsolidavimo metodikos
18 priedas

TVIRTINU:

(pareigų pavadinimas, parašas, vardas, pavardė)

(data)
Jonišio rajono savivaldybės administracijos
2018-05-25

Jonišio rajono savivaldybė, M19
(viešojo sektoriaus subjekto pavadinimas, kodas)

Konsolidavimo įrašų registras*
(K-PKA-D-KK)

2018-05-25 Nr. _____
(data)
Joniškis
(sudarymo vieta)

Subjekto kodas**	Konsolidavimo įrašo numeris	Sukūrimo data	Autorius	Aprašas	Audito ID	Finansinės eilutės Nr.	Srautas	Analizės kodas	Partneris**	Pavaldi institucija**	Suma, Eur
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
M19	109	2018-03-28	LAIRUD001	Perduotų FS už mažo ribų išskėlimas į finansavimo sąnaudas	CTR-111	FF10172	F58	FS.02			-148943,59
						FV10083	F99	SG.03			7520
								SG.08			21800
								SG.09			2500
								SG.10			117123,59
								IMT.02.01	288712070		-26600,15
								IMT.02.02	288712070		26600,54
								IMT.05	288712070		-39061,86
								IMT.08	288712070		-7992,09
								IMT.09.02	288712070		51230,62
								IMT.10.01	288712070		-0,26
M19	128	2018-03-29	LAIRUD001	IT pradinių likučių analizių tvarkymas	CTR-101	FF100401	F23				

M19	131	2018-03-29	LAIRUD001	IT pradinų likučių analizių tvarkymas	CTR-111	FF100401	F23	IMT.02.01		-26600,15
								IMT.02.02		26600,54
								IMT.05		-39061,86
								IMT.08		-7992,09
								IMT.09.02		51230,62
								IMT.10.01		-0,26
							F50	IMT.02.01		26600,15
								IMT.02.02		-26600,54
								IMT.05		39061,86
								IMT.08		7992,09
M19	133	2018-03-29	LAIRUD001	IT ir amortizacijos pradinų likučių analizių tvarkymas	CTR-111	FF100401	F50	IMT.09.02		-51230,62
								IMT.10.01		0,26
								IMT.02.01		-26600,15
								IMT.02.02		26600,54
								IMT.05		-39062,10
								IMT.08		-9283,85
						FF100403	IMT.09.02		52522,34	
							IMT.02.01		-3977,62	
							IMT.02.02		3977,57	
							IMT.03		-0,12	
M19	134	2018-03-29	LAIRUD001	Amortizacijos pradinų likučių analizių tvarkymas	CTR-101	FF100403	F23	IMT.05		-268,19
								IMT.08		4445,19
								IMT.09.02		-0,06
								IMT.02.01	288712070	3977,62
								IMT.02.02	288712070	-3977,61
								IMT.03	288712070	0,11
						IMT.05	288712070	268,19		
							IMT.06	288712070	-0,01	
							IMT.08	288712070	-5354,23	
							IMT.09.02	288712070	909,10	
M19	135	2018-03-29	LAIRUD001	Amortizacijos pradinų likučių analizių tvarkymas	CTR-111	FF100403	F23	IMT.02.01		3977,62
								IMT.02.02		-3977,61
								IMT.03		0,11
								IMT.05		268,19
								IMT.06		-0,01
								IMT.08		-5354,23
						F50	IMT.09.02		909,10	
							IMT.02.01		-3977,62	
							IMT.02.02		3977,61	
							IMT.03		-0,11	

M19	442	2018-04-12	LAIRUD001	IT ir nusidėvėjimo eliminavimo srautuose F70 ir F98 tvarkymas	CTR-101	FF100401	F23	IMT.05				-268,19
								IMT.06				0,01
								IMT.08				5354,23
								IMT.09.02				-909,10
M19	444	2018-04-12	LAIRUD001	IT ir nusidėvėjimo eliminavimo srautuose F70 ir F98 tvarkymas	CTR-111	FF100401	F23	IMT.02.02	288712070			0,12
								IMT.05	288712070			-6157,9
								IMT.08	288712070			4985,81
								IMT.09.02	288712070			4059,02
						FF100403	F23	IMT.02.02	288712070			-0,13
								IMT.05	288712070			9250,85
								IMT.08	288712070			-1545,49
								IMT.09.02	288712070			-8837,75
						FF100403	F23	IMT.02.02				0,12
								IMT.05				-6157,90
								IMT.08				4985,81
								IMT.09.02				4059,02
M19	439	2018-04-12	LAIRUD001	FS analizių sraute F70 sutvarkymas	CTR-111	FF10171	F70	FS.01				-1112,93
								FS.02				1112,93
						FF10172	F70	FS.01				15619,96
								FS.02				-15619,96
								FS.01				-141846,95
								FS.02				141846,95
						FF10174	F70	FS.01				-7882,59
								FS.02				7882,59
						FF10171	F98	FS.01				3936,49
								FS.02				-3936,49
						FF10172	F98	FS.01				70,28
								FS.02				-70,28

							FF10173	F98	FS.01			21740,97
							FF10174	F98	FS.02			-21740,97
									FS.01			-6243,51
									FS.02			6243,51
M19	455	2018-04-12	LAIRUD001	FS šaltinių sraute F98 sutvarkymas	CTR-111		FF10174	F98	FS.01			-61259,09
M19	461	2018-04-13	LAIRUD001	FS srauto F98 likučių išėmimas	CTR-101		FF10172	F98	FS.01			61259,09
							TS10111	F15	FS.01	288712070		6335,44
M19	459	2018-04-13	LAIRUD001		CTR-111		FF10172	F56	FS.01			6335,44
							FF10172	F98	FS.01			-6335,44
M19	887	2018-04-26	LAIRUD001		CTR-111		FF10172	F98	FS.01			-12638,78
							FF10214	F98		190565769		12638,78
M19	1046	2018-05-03	LAIRUD001	Pergрупuotos FS iškeliamos į finansavimo sąnaudas	CTR-111		FF10172	F50	FS.01			782365,98
									FS.02			-855,09
							FV10083	F99	SG.01			-746591,74
									SG.09			-32503,68
									SG.10			-2415,47

* Šiame registre nurodomi tik užregistruoti įrašai.

** Nurodomas viešojo sektoriaus subjekto juridinio asmens kodas arba menamas kodas (viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės).

Registrą parengė: Finansų skyriaus vyriausioji specialistė Laima Rudienė *A. Rudienė*

P3 Nematerialusis turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas	Kitas nematerialusis turtas	
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialusis turtas
1	2	3	4	5	6	7
1	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		533,82			709,08
2	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį		16,41			54,57
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina		16,41			54,57
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina		0,00			
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį		-14,85			-69,93
3.1	Parduoto					
3.2	Perduoto		0,00			
3.3	Nurašyto		-14,85			-69,93
4	Pergrupavimai (+/-)		0,00			19,16
5	Išsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti konsolidavimo pokyčiai		-2,84			-0,01
6	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		532,54			712,87
7	Suakaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-492,00		X	-541,22
8	Neatlygintinai gauto turto suakaupta amortizacijos suma*	X	0,00		X	
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X	-30,70		X	-73,96
10	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X	14,85		X	44,03
10.1	Parduoto	X			X	
10.2	Perduoto	X	0,00		X	
10.3	Nurašyto	X	14,85		X	44,03
11	Pergrupavimai (+/-)	X	0,00		X	
12	Suakauptos amortizacijos sumų kiti konsolidavimo pokyčiai	X	1,68		X	0,01
13	Suakaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-506,17		X	-571,13
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje		-1,16			
15	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nuvertėjimo suma*					
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį					
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį					
18	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma					
18.1	Parduoto					
18.2	Perduoto					
18.3	Nurašyto					
19	Pergrupavimai (+/-)					
20	Nuvertėjimo sumų kiti konsolidavimo pokyčiai		1,16			
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)					
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		26,37			141,73
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		40,66			167,86

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

P3 Nemateriabilusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Nebaigti projektai ir finansiniai įsipareigojimai	Nebaigti projektai ir finansiniai įsipareigojimai	Prestizas	Iš viso
		Nebaigti projektai	finansiniai įsipareigojimai		
1	2	8	9	10	11
1	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje				1.242,90
2	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį	3,51			74,49
2.1	Pirkto turto išsigijimo savikaina	3,51			74,49
2.2	Neatlygintinai gauto turto išsigijimo savikaina				0,00
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį				-84,78
3.1	Parduoto				
3.2	Perduoto				0,00
3.3	Nurašyto				-84,78
4	Pergrupavimai (+/-)				19,16
5	Išsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti konsolidavimo pokyčiai				-2,85
6	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	3,51			1.248,92
7	Suakaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	X		-1.033,22
8	Neatlygintinai gauto turto suakaupta amortizacijos suma*	X	X		0,00
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X	X		-104,66
10	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X	X		58,88
10.1	Parduoto	X	X		
10.2	Perduoto	X	X		0,00
10.3	Nurašyto	X	X		58,88
11	Pergrupavimai (+/-)	X	X		0,00
12	Suakauptos amortizacijos sumų kiti konsolidavimo pokyčiai	X	X		1,69
13	Suakaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	X		-1.077,31
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje				-1,16
15	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nuvertėjimo suma*				
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį				
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį				
18	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma				
18.1	Parduoto				
18.2	Perduoto				
18.3	Nurašyto				
19	Pergrupavimai (+/-)				
20	Nuvertėjimo sumų kiti konsolidavimo pokyčiai				1,16
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)				
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)	3,51			171,61
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)				208,51

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

Eil. Nr.	Straipsniai*	Pietros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turas				Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytas 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir uoso kūrinių	Kitas nematerialiųjų turas	Išankstiniai apmokėjimai	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	9	8	10	11	
1	Valstybei nuosavybės teise priklausanti, savivaldybės patikėjimo teise valdomo nematerialiojo turto balansinė vertė praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		0,00								0,00
2	Valstybei nuosavybės teise priklausanti, savivaldybės patikėjimo teise valdomo nematerialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		6,71								6,71

* Pildo tik savivaldybės administracija.

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Ženk.	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	9,89	4.799,70	26.242,05	72.395,31	116,01	3.839,72	1.450,93
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		123,00	281,56	703,25		157,74	106,96
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina		4,97	75,78	87,25		154,72	36,78
2.2	Neatlyginimai gauto turto įsigijimo savikaina		118,02	205,77	616,00		3,01	70,18
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)		-8,43	-101,31	-14,03		-125,55	0,00
3.1	Parduoto							
3.2	Perduoto		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
3.3	Nurašyto		-8,43	-101,31	-14,03		-125,55	0,00
4	Pergrupavimai (+/-)		-12,93	-328,08	-65,60	325,04	-5,63	
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti konsolidavimo pokyčiai			0,00	0,00		0,00	0,00
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+/-5)	9,89	4.901,34	26.094,21	73.018,93	441,05	3.866,28	1.557,89
7	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-1.012,66	-7.231,80	-47.957,62		-2.873,58	-1.134,53
8	Neatlyginimai gauto turto suakaupta nusidėvėjimo suma*	X	-14,27	-68,55	-232,43		0,00	0,00
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-69,31	-428,16	-1.235,58		-286,38	-77,17
10	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X	6,84	60,49	4,33		114,49	0,00
10.1	Parduoto	X						
10.2	Perduoto	X	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
10.3	Nurašyto	X	6,84	60,49	4,33		114,49	
11	Pergrupavimai (+/-)	X	5,49	251,61	93,05	-156,55	-35,98	0,00
12	Suakaupti nusidėvėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai	X		0,00	0,00		0,00	0,00
13	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-1.083,92	-7.416,41	-49.328,25	-156,55	-3.081,45	-1.211,70
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-68,80	-208,10			0,00	0,00
15	Neatlyginimai gauto turto suakaupta nuvertėjimo suma*	X		-27,13				
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-2,89					
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	2,89					
20	Nuvertėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai	X						
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17+18+/-19+/-20)	X	-68,80	-235,23			0,00	0,00
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	16,91	X	X	X	492,51	X	X
23	Neatlyginimai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis		X	X	X		X	X
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)	2,13	X	X	X		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 konsolidavimo pokyčiai		X	X	X		X	X
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+/-27)	19,04	X	X	X	492,51	X	X
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)	28,93	3.748,62	18.442,38	23.690,68	777,01	784,83	346,19
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)	26,80	3.718,25	18.802,15	24.437,69	608,52	966,14	316,40

X pažymėti ataskaities laukai nepildomi.

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

Ilgalaikis materialusis turtas

Eil. Nr.	Struktūra	Kilnojamojo kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigtas statyba	Hankatiniai apmokėjimai	Iš viso
				Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	10	11	12	13	14	15	16
1	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	8,70	1.927,42	1,45	1.650,84	7.263,60	1,83	119.707,46
2	Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		75,11		179,21	1.891,26		3.518,07
2.1	Pirkto turto išgijimo savikaina		68,08		166,52	1.891,26		2.485,37
2.2	Neatlygintinai gauto turto išgijimo savikaina		7,03		12,69	0,00		1.032,71
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)		-83,79		-33,46	-70,87	-0,76	-438,20
3.1	Parduoto							
3.2	Perduoto		-6,03		0,00			-6,03
3.3	Nurašyto		-77,76		-33,46	-70,87	-0,76	-432,17
4	Pergupavimai (+/-)	0,00	80,96		207,58	-610,14	-1,07	-409,86
5	Išgijimo ar pasigaminimo savikainos kitų konsolidavimo pokyčiai		-8,41		-4,28			-12,69
6	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2.3+/-4+/-5)	8,70	1.991,30	1,45	1.999,89	8.473,85		122.364,78
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje		-1.649,07	X	-813,77	X	X	-62.673,02
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma*		-6,03	X	0,00	X	X	-321,29
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį		-105,21	X	-101,35	X	X	-2.303,16
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)		83,38	X	10,13	X	X	279,65
10.1	Parduoto			X		X	X	
10.2	Perduoto		6,03	X	0,00	X	X	6,03
10.3	Nurašyto		77,35	X	10,13	X	X	273,62
11	Pergupavimai (+/-)		-52,97	X	36,48	X	X	141,13
12	Sukaupti nusidėvėjimo sumos kitų konsolidavimo pokyčiai		8,41	X	2,63	X	X	11,04
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9+10+/-11+/-12)		-1.721,49	X	-865,89	X	X	-64.865,66
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje			X	0,00	-1.363,35		-1.640,24
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*			X				-27,13
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį			X		-146,60		-149,49
17	Pasiskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį			X				
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)			X				
18.1	Parduoto			X				
18.2	Perduoto			X				
18.3	Nurašyto			X				
19	Pergupavimai (+/-)			X		266,13		269,02
20	Nuvertėjimo sumos kitų konsolidavimo pokyčiai			X				
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)			X	0,00	-1.243,81		-1.547,84
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X		X	X	X	509,42
23	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis		X		X	X	X	
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X		X	X	X	2,13
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	Pergupavimai (+/-)		X		X	X	X	
27	Tikrosios vertės kitų konsolidavimo pokyčiai		X		X	X	X	
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+/-27)		X		X	X	X	511,55
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)	8,70	269,82	1,45	1.134,00	7.230,04		56.462,84
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+23)	8,70	278,36	1,45	837,07	5.900,26	1,83	55.903,62

MATERIALIDJO TURTO BALANSINÉ VERTÉ LAIKOTARPIO PARANGONĖ*

* Półdołek samowolki i administracja

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
843,86	867,20

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
81,52	122,97

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nebenaudojamo veikloje nematerialiojo turto likutinę vertę sudaro :

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

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

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

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

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

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

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
10.203,36	9.988,93

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
10.886,29	9.262,43

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nebenaudojamo veikloje materialiojo turto likutinę vertę sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
11,14	27,69

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
110,41	53,21

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
2.386,47	2.580,11

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

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

Ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
17,63	6,90	24,53

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis

Išnuomoto veiklos nuoma turto balansinė vertė:

Eil. Nr.	Turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		
1.2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodymus 2 punkte)		
1.3	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas	2.386,47	2.627,78
2.1	Žemė		
2.2	Gyvenamieji pastatai	2.162,11	2.172,96
2.3	Kiti pastatai	224,36	407,14
2.4	Infrastruktūros ir kiti statiniai		47,45
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		0,22
2.6	Mašinos ir įrenginiai		
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Baldai ir biuro įranga		
2.10	Kitos vertybės		
2.11	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		
2.12	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Naudojamas žemės ūkio veikloje		
3.2	Naudojamas ne žemės ūkio veikloje		
3.3	Biologinis turtas		
4	Atsargos	0,00	0,00
4.1	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso	2.386,47	2.627,78

Bendras neapibrėžtųjų nuomos mokesčių suma, pripažinta ataskaitinio laikotarpio pajamomis:

Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis

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

Eil. Nr.	Turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		
1.2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodymus 2 punkte)		
1.3	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas	741,87	676,67
2.1	Žemė	1,60	1,60
2.2	Gyvenamieji pastatai	110,80	108,17
2.3	Kiti pastatai	597,14	539,16
2.4	Infrastruktūros ir kiti statiniai	32,32	27,73
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai	0,00	0,00
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Baldai ir biuro įranga	0,00	0,00
2.10	Kitos vertybės		
2.11	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	0,00	0,00
2.12	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Naudojamas žemės ūkio veikloje		
3.2	Naudojamas ne žemės ūkio veikloje		
3.3	Biologinis turtas		
4	Atsargos		
4.1	Strateginės ir nekilnojamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		
4.3	Nebaigta gaminti produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso	741,87	676,67

Patvirtinta
ID -2147434966
D/L 2018-05-25 09:02:03

Finansinė nuoma

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

Eil. Nr.	Turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		
1.2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
1.3	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas		6.126,37
2.1	Žemė		1,60
2.2	Gyvenamieji pastatai		108,17
2.3	Kiti pastatai		5.708,03
2.4	Infrastruktūros ir kiti statiniai		112,75
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai		181,41
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Baldai ir biuro įranga		14,39
2.10	Kitos vertybės		
2.11	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		0,01
2.12	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Naudojamas žemės ūkio veikloje		
3.2	Naudojamas ne žemės ūkio veikloje		
4	Atsargos		
4.1	Strateginės ir netiečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		
4.3	Nebaigta gaminti produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso		6.126,37

Finansinės būklės ataskaitoje parodytos neapibrėžtųjų nuomos mokesčių sumos:

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

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

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

Veiklos nuoma

Pagal pasirašytas subnuomos sutartis ateityje mokėtinos pagrindinės nuomos įmokos:

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

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

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Pagrindinės nuomos įmokos (sąnaudos)	-13,53	-13,18
2	Neapibrėžtųjų nuomos mokesčiai (sąnaudos)		
3	Gautos įmokos pagal subnuomos sutartis (suma) (pajamos)		

Panauda

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

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

Eil. Nr.	Turto grupės	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjusio ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas	8,03	0,38
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos	8,03	0,38
1.2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
1.3	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas	4.812,29	4.236,14
2.1	Žemė	3.990,27	3.951,93
2.2	Gyvenamieji pastatai		
2.3	Kiti pastatai	38,46	0,00
2.4	Infrastruktūros ir kiti statiniai	0,00	
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai	345,18	55,02
2.7	Transporto priemonės	389,30	202,16
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Baldai ir biuro įranga	27,96	12,07
2.10	Kitos vertybės		
2.11	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	21,12	14,95
2.12	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Naudojamas žemės ūkio veikloje		
3.2	Naudojamas ne žemės ūkio veikloje		
4	Atsargos	12,78	6,56
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	12,78	6,56
4.3	Nebaigta gaminti produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso	4.833,10	4.243,08

Sudarytų panaudos sutarčių laikotarpiai:

Eil. Nr.	Panaudos sutarčių pobūdis	Sutarties terminas	Galimybė pratęsti panaudos laikotarpį
1	2	3	4

Joniškio rajono savivaldybė, Joniškio r. sav., Joniškio m., Livenijos g. 4

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

(Visos sumos tikstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147434966
D/L 2018-05-25 09:02:03

P5 Finansinis turtas

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTA*

eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius	6.027,90	6.071,51
1.1	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus	0,00	0,00
1.2	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus	6.027,78	6.071,40
1.3	Investicijos į kitus subjektus	0,12	0,12
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	9,92	0,95
4	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		
5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą		
7	Iš viso	6.037,82	6.072,46

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

PARDUOTI LAIKOMO FINANSINIO TURTO POKYČIAI PER ATASKAITINI LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Išgyta	Parduota (balansinė vertė parduotuvės momentu)	Perkelta į (3) kitas finansinio turto grupes	Novėrtijimas	Nuėmimo (balansinė vertė nuėmimo momentu)*	Tikrosios vertės pokytis	Kiti konsolidavimo pokytiai	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Ilgalaikis finansinis turas	0,12	0,00	0,00	0,00			0,00		0,12
1.1	Nuosaivos vertybiniai popieriai	0,12								0,12
1.2	Ne nuosaivos vertybiniai popieriai									
1.3	Finansinis turas iš švestinės finansinės priemonės									
1.4	Kitas									
2	Trumpalaikis finansinis turas									
2.1	Nuosaivos vertybiniai popieriai									
2.2	Ne nuosaivos vertybiniai popieriai									
2.3	Finansinis turas iš švestinės finansinės priemonės									
2.4	Kitas									
3	Iš viso	0,12	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,12

* Šioje skiltyje rodomas ir perduotas perduoti laikomas finansinis turas.

Joniškio rajono savivaldybė, Joniškio r. sav., Joniškio m., Livonijos g. 4
2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147434966
 D/L 2018-05-25 09:02:03

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemės ūkio veikloje naudojamo biologinio turto grupė	Ne žemės ūkio veikloje naudojamo biologinio turto grupė	Išankstiniai mokėjimai už biologinį turtą	Iš viso
1	2	3	4	5	6
1	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje		195,46		195,46
2	Biologinio turto padidėjimas dėl:	0,00	563,88	0,00	563,88
2.1	Prieauglio			X	
2.2	Įsigijimo				
2.3	Gauto nemokamai		563,78	X	563,78
2.4	Pergrupavimo		0,10		0,10
2.5	Nuvertėjimo atstatymo				
3	Biologinio turto sumažėjimas dėl:	0,00	-0,10	0,00	-0,10
3.1	Pardavimo			X	
3.2	Perdavimo			X	
3.3	Žemės ūkio produkcijos numatomo gavimo			X	
3.4	Nurašymo				
3.5	Nuvertėjimo				
3.6	Pergrupavimo		-0,10		-0,10
3.7	Kitų priežasčių				
4	Kiti pokyčiai*				
5	Kiti konsolidavimo pokyčiai				
6	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		759,24		759,24

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

Joniškio rajono savivaldybė, Joniškio r. sav., Joniškio m., Livonijos g. 4

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

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147434966
D/L 2018-05-25 09:02:03

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖ PAGAL GRUPES

Eil. Nr.	Atsargų grupės	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	0,00	0,00
2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	122,94	133,47
3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		
4	Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti	5,70	1,60
5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	21,41	3,00
6	Iš viso	150,06	138,07

Joniškio rajono savivaldybė, Joniškio r. sav., Joniškio m., Livonijos g. 4

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

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147434966
D/L 2018-05-25 09:02:03

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	77,17	96,46
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	39,26	51,61
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti	0,00	0,00
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams	0,16	2,29
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai	4,03	0,00
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti	7,18	7,99
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	26,54	34,57
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas	-6,51	-6,72
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	70,66	89,74

Jonišio rajono savivaldybė, Jonišio r. sav., Jonišio m., Livonijos g. 4
2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147434966
D/L 2018-05-25 09:02:03

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	Iš viso	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8		
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	2.046,76	1.456,23	6,35	2.272,51	1.616,91	6,40		
1.1	Gautinos finansavimo sumos	0,52	0,22		0,00				
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	375,84	375,84	0,00	264,91	264,91			
1.2.1	Gautini mokesčiai	375,84	375,84		264,91	264,91			
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos	0,00			0,00				
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	356,70	289,83	6,35	382,70	276,01	6,34		
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą	18,89	0,00		43,85	0,00			
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes	2,49			2,49				
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	335,32	289,83	6,35	336,35	276,01	6,34		
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta	0,00			0,00				
1.3.5	Kitos	0,00			0,00				
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos	0,28	0,28		0,09	0,09			
1.5	Suakauptos gautinos sumos	787,84	783,57		1.143,39	1.072,97	0,03		
1.5.1	Iš biudžeto	765,34	765,34		630,82	630,82			
1.5.2	Kitos	22,50	18,23		512,57	442,15	0,03		
1.6	Kitos gautinos sumos	525,58	6,49		481,42	2,93	0,03		
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-457,54			-424,77				
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	1.589,22	1.456,23	6,35	1.847,74	1.616,91	6,40		

Joniškio rajono savivaldybė, Joniškio r. sav., Joniškio m., Livonijos g. 4

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

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147434966
D/L 2018-05-25 09:02:03

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

Eil. Nr.	Grąžinimo terminas	Išgijimo savikaina	Balansinė vertė
1	2	3	4
1	Suteiktų paskolų		
1.1	Per vienus metus*		
1.2	Nuo vieno iki penkerių metų		
1.3	Po penkerių metų		
2	Kitų ilgalaikių gautinų sumų		43,79
2.1	Per vienus metus*		33,87
2.2	Nuo vieno iki penkerių metų		9,92
2.3	Po penkerių metų		
3	Iš viso		43,79

* Nurodoma einamųjų metų dalis.

Joniškio rajono savivaldybė, Joniškio r. sav., Joniškio m., Livenijos g. 4
 2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, 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 sumos (gautos)	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Iš valstybės biudžeto	25.822,96	14.474,10	-65,59	-56,42		-13.913,88	
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	25.639,26	1.216,80	264,63	-0,05		-1.465,88	
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	183,69	13.257,30	-330,22	-56,37		-12.448,00	
2	Iš savivaldybės biudžeto	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	8.522,97	1.059,74	0,54	0,00		-628,09	
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	8.297,51	546,86	327,59	0,00		-544,40	
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	225,46	512,88	-327,05	0,00		-83,69	
4	Iš kitų šaltinių	1.143,18	1.163,46	-1.212,15	-0,16	-2,14	-274,00	
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	1.081,96	1.020,17	-1.200,07	-0,16	-2,14	-149,94	
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	61,21	143,29	-12,08	0,00		-124,06	
5	Iš viso finansavimo sumų	35.489,10	16.697,30	-1.277,21	-56,58	-2,14	-14.815,97	

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valutos kurso įtaka pinigų likutiems, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų

dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.

Joniškio rajono savivaldybė, Joniškio r. sav., Joniškio m., Livonijos g. 4
2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147434966
 D/L 2018-05-25 09:02:03

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Iš laikotarpį		Per ataskaitinį laikotarpį	Kiti konsolidavimo pokyčiai	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos			
1	2	9	10	11	12	13
I	Iš valstybės biudžeto	-268,90	-76,51		0,00	25.915,76
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti				0,00	25.654,76
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	-268,90	-76,51		0,00	261,00
2	Iš savivaldybės biudžeto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti		0,00		0,00	0,00
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	-6,69		0,30	0,00	8.948,77
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti				0,00	8.627,56
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	-6,69		0,30	0,00	321,21
4	Iš kitų šaltinių				0,00	818,18
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti				0,00	749,82
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti				0,00	68,36
5	Iš viso finansavimo sumų	-275,59	-76,51	0,30	0,00	35.682,71

Joniskio rajono savivaldybė, Joniškio r. sav., Joniškio m., Livenijos g. 4
 2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tiksliai eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147434966
 D/L 2018-05-25 09:02:03

P13 Finansiniai įsipareigojimai

ĮSIPAREIGOJIMŲ, APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYTIS PER ATASKAITINĮ PERIODĄ

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Per ataskaitinį laikotarpį		kiti konsolidavimo pokyčiai	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			prisiimti įsipareigojimai (įsigijimo savikaina)	finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	amortizacijos suma *	valutos kurso pokytio įtaka	įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūanos, išpirkti vertybiniai popieriai)	nurašyti įsipareigojimai			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai	2.843,96	1.058,42	-803,24			-572,50			2.526,64	
1.1	Išleistos obligacijos										
1.2	Išleisti išdo vekseliai										
1.3	Gautos paskolos	2.843,96	1.058,42	-803,24			-572,50			2.526,64	
1.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai										
1.5	Kiti įsipareigojimai										
2	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinų įsipareigojimų einamųjų metų dalis	866,15	24,20	803,24			-866,15			827,44	
2.1	Išleistos obligacijos										
2.2	Išleisti išdo vekseliai										
2.3	Gautos paskolos	862,75	24,20	803,24			-862,75			827,44	
2.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai	0,21					-0,21				
2.5	Kiti įsipareigojimai	3,18					-3,18				
3	Kiti įsipareigojimai	46,00					-46,00				
3.1	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	36,80					-36,80				
3.2	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	9,20					-9,20				
IS viso		3.756,10	1.082,62	0,00			-1.484,64			3.354,08	

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

Joniškio rajono savivaldybė, Joniškio r. sav., Joniškio m., Livonijos g. 4

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

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147434966
D/L 2018-05-25 09:02:03

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

Eil. Nr.	Išpirkimo arba grąžinimo terminas	Nominalioji finansinių įsipareigojimų vertė	Balansinė finansinių įsipareigojimų vertė
1	2	3	4
1	Vieni metai	827,44	827,44
2	Nuo vieno iki dviejų metų	85,06	85,06
3	Nuo dviejų iki trejų metų	1,93	1,93
4	Nuo trejų iki ketverių metų	1.198,52	1.198,52
5	Nuo ketverių iki penkerių metų	352,73	352,73
6	Ilgėsniis kaip penkeri metai	888,40	888,40
7	Iš viso	3.354,08	3.354,08

Joniškio rajono savivaldybė, Joniškio r. sav., Joniškio m., Livonijos g. 4
2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147434966
 D/L 2018-05-25 09:02:03

INFORMACIJA APIE PASKOLŲ ĮVYKDYMO TERMINUS IR PALŪKANŲ NORMAS

Eil. Nr.	Paskolos grąžinimo terminas	Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Beprocentinės paskolos	Paskolos su fiksuota palūkanų norma	Paskolos su kintama palūkanų norma
1	2	3	4	5
1	Per vienus metus		2	826
1.1	Trumpalaikės paskolos			
1.2	Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis		2	826
2	Nuo vieno iki penkerių metų		8	1.280
3	Po penkerių metų		29	1.210
4	Iš viso paskolų (1+2+3)		39	3.315

Joniškių rajono savivaldybė, Joniškių r. sav., Joniškių m., Livonijos g. 4

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

Patvirtinta
ID -2147434966
D/L 2018-05-25 09:02:03

ILGALAIKĖS FINANSINĖS NUOMOS ĮSIPAREIGOJIMAI IR JŲ EINAMŲJŲ METŲ DALIS

eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė pratęsusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Ilgalaikių finansinės nuomos įsipareigojimų einamųjų metų dalis		0,21
2	Ilgalaikiai finansinės nuomos įsipareigojimai		
3	Ilgalaikių finansinės nuomos įsipareigojimų iš viso	0,00	0,21

Jonėškio rajono savivaldybė, Jonėškio r. sav., Jonėškio m., Lėvivonijos g. 4
 2017 M. GRUDŽIO 31 D. pasibaigusio metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstantiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtinta
 ID -2147434966
 D/L 2018-05-25 09:02:03

P16 Suteiktos garantijos dėl paskolų

SUTEIKTOS GARANTIJOS DĖL PASKOLŲ

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskolų, dėl kurių suteiktos garantijos, likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Ataskaitiniai metai				Kiti konsolidavimo pokyčiai	Paskolų, dėl kurių suteiktos garantijos, likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Suteikta paskolų, dėl kurių suteiktos garantijos per ataskaitinį laikotarpį	Grąžinta paskolų, dėl kurių buvo suteiktos garantijos per ataskaitinį laikotarpį	Išpareigojimai dėl suteiktų valstybės (savivaldybės) garantijų, kurie priskiriami prie tiesioginės valstybės (savivaldybės) skolos per ataskaitinį laikotarpį	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka (+/-)		
I	2	3	4	5	6	7=9.3-4+5+6	8	9
I	Suteiktos valstybės garantijos dėl vidaus paskolų							
1	Valdžios sektorius							
1.1	Vietos valdžia (savivaldybės)							
1.2	Valstybės socialinės apsaugos fondai							
2	Finansų įstaigos							
2.1	Bankai							
2.2	Nebankinės finansų įstaigos							
3	Nefinansų įstaigos							
II	Suteiktos valstybės garantijos dėl užsienio paskolų							
4	Valdžios sektorius							
4.1	Vietos valdžia (savivaldybės)							
4.2	Valstybės socialinės apsaugos fondai							
5	Finansų įstaigos							
5.1	Bankai							
5.2	Nebankinės finansų įstaigos							
6	Nefinansų įstaigos							
III	Suteiktos valstybės garantijos dėl tarpinaičių finansų institucijų išduotų paskolų ir garantijų							
IV	Suteikta valstybės garantijų dėl paskolų, iš viso (I+II+III)							
V	Suteiktos savivaldybės garantijos dėl vidaus ir užsienio paskolų	744,36	180,00	-88,79				835,57
VI	Suteiktos valstybės ir savivaldybės garantijos dėl paskolų, iš viso (IV+V)	744,36	180,00	-88,79				835,57

Joniškių rajono savivaldybė, Joniškio r. sav., Joniškio m., Livonijos g. 4
2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147434966
D/L 2018-05-25 09:02:03

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	3,25	3,25		4,04	4,04		
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	130,28	122,27		236,20	134,75		
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	543,25	5,44	230,66	785,15	6,76	199,47	
4	Sukauptos mokėtinės sumos	1.170,48	447,38		1.041,08	525,98	0,03	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos	64,37	0,00		9,04	0,00		
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	1.070,58	433,60		1.020,23	514,45		
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos	21,64			11,60	11,54		
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos	13,89	13,78		0,21	0,00	0,03	
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	13,29	0,71		73,15	39,52		
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai							
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai	11,86	0,05		18,52			
5.3	Kitos mokėtinės sumos	1,43	0,66		54,63	39,52		
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	1.860,55	579,05	230,66	2.139,62	711,06	199,50	

Joniškio rajono savivaldybė, Joniškio r. sav., Joniškio m., Livonijos g. 4

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

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147434966
D/L 2018-05-25 09:02:03

P19 Mokesčių pajamos

MOKESČIŲ SUMOS PAGAL ATSKIRĄ MOKESTĮ GRYŲĄJA VERTE

Eil. Nr.	Mokesčių pajamos	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Pajamų ir pelno mokesčių iš viso	9.607,75	9.083,60
1.1	Gyventojų pajamų mokestis	9.607,75	9.083,60
1.2	Pelno mokestis		
1.3	Socialinis mokestis		
2	Turto mokesčių iš viso	933,24	858,21
2.1	Žemės mokestis	587,80	495,52
2.2	Paveldimo turto mokestis	7,72	18,93
2.3	Nekilnojamojo turto mokestis	337,72	343,75
3	Prekių ir paslaugų mokesčių iš viso		
3.1	Pridėtinės vertės mokestis		
3.2	Akcizai		
3.3	Atskaitymai nuo pajamų pagal Lietuvos Respublikos miškų įstatymą		
3.4	Cukraus sektoriaus mokesčiai		
3.5	Loterijų ir azartinių lošimų mokestis		
4	Tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčių iš viso		
4.1	Muitai ir kiti importo mokesčiai, išskyrus PVM ir akcizus		
4.2	Eksporto mokesčiai		
4.3	Kiti tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčiai		
5	Kitų mokesčių iš viso	85,46	51,36
5.1	Mokestis už valstybinius gamtos išteklius	62,23	25,29
5.2	Naftos ir dujų išteklių mokestis		
5.3	Mokestis už aplinkos teršimą	23,23	26,07
5.4	Mokestis už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise		
5.5	Kiti mokesčiai		
6	Mokesčių pajamų iš viso	10.626,44	9.993,16

Joniškio rajono savivaldybė, Joniškio r. sav., Joniškio m., Livonijos g. 4

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

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147434966
D/L 2018-05-25 09:02:03

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	6.477,93	6.155,75
1.1	Pajamos iš rinkliavų	974,66	854,09
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	5.492,77	5.286,88
1.4	Kitos	10,50	14,78
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	0,00	0,00
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	6.477,93	6.155,75

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

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

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

Patvirtinta
ID -2147434966
D/L 2018-05-25 09:02:03

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos veiklos pajamos	65,57	67,14
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	0,54	0,06
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos	32,96	0,00
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**	0,00	25,50
1.6	Kitos	32,06	41,58
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos	0,00	0,00
3	Kitos veiklos sąnaudos	-18,26	-205,26
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-0,27	0,03
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perdavimo		-3,81
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	-8,35	-194,96
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos	-9,64	-6,52
4	Kitos veiklos rezultatas	47,31	-138,12

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

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

Joniškio rajono savivaldybė, Joniškio r. sav., Joniškio m., Livonijos g. 4

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

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147434966
D/L 2018-05-25 09:02:03

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	50,06	81,74
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo	0,00	
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	33,77	44,10
1.3	Palūkanų pajamos		
1.4	Dividendai	35,40	37,40
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*	0,00	4,02
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	-19,12	-3,78
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-66,65	-85,25
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo	0,00	
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-5,71	-4,45
2.3	Palūkanų sąnaudos	-60,86	-80,80
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*	-0,08	0,00
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-16,60	-3,51

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Joniškio rajono savivaldybė, Joniškio r. sav., Joniškio m., Livonijos g. 4

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

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147434966
D/L 2018-05-25 09:02:03

P24 Finansinės rizikos valdymas

**INFORMACIJA APIE [SIPAREIGOJIMŲ DALĮ] (ISKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) [SIPAREIGOJIMUS) EURAIS
IR UŽSIENIO VALIUTOMIS**

Eil. Nr.	[sipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais	6.302,68	5.663,48
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	6.302,68	5.663,48

Joniškio rajono savivaldybė, Joniškio r. sav., Joniškio m., Livonijos g. 4
2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tikslinčiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Pasirašė
 ID -2147434666
 D/L 2018-05-25 09:02:03

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso		
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvybės	Viejoji tvarka ir visuomeninės apsauga	Eilavornitka	Aplinkos apsauga	Bėstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Požiūris, kultūra ir religija	Sveikatos	Socialinės apsauga	12	11	13
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12			
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-1,619,70	-27,22	-465,87	-2,675,03	-467,38	-802,69	-5,437,85	-1,531,25	-9,781,06	-7,833,78	-31,042,33		
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-1,877,43	-24,66	-414,97	-3,522,80	-520,27	-6,42	-3,978,14	-1,006,29	-7,982,75	-709,27	-15,942,99		
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	-109,66	-3,02	-3,02	-1,067,86	-48,96	-287,36	-372,23	-100,21	-393,92	-16,32	-2,399,47		
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-73,60	-0,48	-7,84	-1,54	-662,15	-158,88	-197,53	-86,41	-437,29	-26,78	-1,632,51		
1.4	Komandiruočių	-3,61						-0,26	-2,37	-19,18	-25,86			
1.5	Transporto	-34,20	-0,17	-9,33	-2,65			-71,57	-14,81	-122,37	-20,70	-275,79		
1.6	Kvėlinacijos kelimo	-7,67		-0,80	-0,76			-7,81	-2,06	-14,04	-4,10	-37,24		
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-17,95	-3,33	-3,33	-449,84	-1,63	-130,62	-45,80	-1,14	-31,00	-5,29	-726,61		
1.8	Nuvertėjimo ir nuvertėjimų suma	-7,66	0,00	0,62	-74,62	-40,60	-58,99	-18,01	-49,68	-4,08	0,00	-509,02		
1.9	Susaudymo ir parduotų nesargų savikaina	-77,37	-1,04	-16,60	-34,79	-17,74	-59,20	-335,19	-51,30	-718,82	-251,03	-1,563,09		
1.10	Socialinių išmokų							-0,07		-0,32	-6,011,29	-6,011,67		
1.11	Nuomos	743,32			-93,91	-20,87	-33,55	-13,00	-27,18	-62,34	-196,23	-196,23		
1.12	Pranešimo	-145,31	-0,87	-3,09	-286,51	-35,16	-28,13	-253,45	-143,81	-154,92	-55,43	-1,106,69		
1.13	Kiti paslaugų	-8,56			-339,79		-39,54	-93,36	-6,49	-244,05	-49,83	-781,62		
1.14	Kitos													
2	Aplinkos politikos keitimo ir esančių aplinkos kintų taikymo įtaka							33,98		-32,50		1,48		
3	Pagrindinės veiklos pinigų arauai													
3.1	Išmokos	-2,295,80	-27,20	-455,29	-1,445,63	-713,93	-344,47	-4,039,83	-1,313,68	-9,064,97	-7,330,17	-27,030,98		
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-1,829,82	-23,74	-413,20	-3,474,79	-520,25	-6,42	-3,986,36	-1,000,79	-7,986,60	-696,65	-14,586,12		
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-92,92	-0,37	-8,33	-1,45			-189,71	-82,22	-448,18	-27,34	-850,51		
3.1.3	Komandiruočių	-3,36						-0,26	-2,37	-18,00	-0,26	-24,24		
3.1.4	Transporto	-33,83	-0,16	-9,77	-2,62			-72,62	-14,79	-126,94	-23,63	-284,36		
3.1.5	Kvėlinacijos kelimo	-7,70		-0,80	-0,76			-7,65	-2,06	-14,13	-4,10	-37,19		
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-16,08	-3,33	-3,33	-473,98	-0,84	-49,45	-100,32	-1,10	-31,30	-10,54	-686,95		
3.1.7	Asarų įsigijimo	-78,77	-2,02	-16,26	-10,21	-20,02	-64,61	-352,94	-49,52	-653,23	-226,39	-1,471,97		
3.1.8	Socialinių išmokų	-3,80			-0,76					-26,47	-6,226,40	-6,253,43		
3.1.9	Nuomos							-11,79			-2,10	-13,89		
3.1.10	Kiti paslaugų įsigijimo	-121,85	-0,90	-3,60	-467,06	-671,18	-201,07	-325,05	-143,58	-150,82	-65,64	-2,190,76		
3.1.11	Susaudymo politikos	-68,31						-2,86				-71,18		
3.1.12	Kitos išmokos	-39,56			-354,00	-1,64	-24,92	-80,26	-17,76	-31,29	-47,13	-594,38		

Joniškio rajono savivaldybė, Joniškio r. sav., Joniškio m., Livonijos g. 4
2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Paviršiaus
ID -214734966
D/L 2018-05-25 09:02:03

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansišų ataskaitų straipsniai	Segmentai					Segmentai					Iš viso	
		Bendros valstybės paslaugos	Cyryba	Viešoji tvarka ir veneroncinio apsauga	Ekonominis	Aplinkos apsauga	Būsto ir komunalinis šiluma	Sveikatos apsauga	Pelėis, kultūra ir religija	Sveikatos švietimas	Socialinė apsauga	13	14
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-2,674	-25	-462	-2,058	-952	-801	-5,249	-2,040	-10,071	-7,415	-31,747	
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-1,725	-20	-407	-389	-16	-16	-3,809	-924	-7,899	-618	-15,406	
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	-589	-8	-8	-561	-53	-237	-303	-68	-414	-14	-2,247	
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-75	-1	-10	-2	-606	-213	-186	-81	-25	-25	-1,661	
1.4	Komandiruočių	-1	0	0	0	0	-5	0	-2	-2	0	-10	
1.5	Transporto	-28	-7	-7	-2	0	-14	-48	-14	-99	-14	-232	
1.6	Kvalifikacijos kėlimo	-12	0	-1	0	0	-8	-8	-2	-9	-2	-35	
1.7	Paprastųjų remonto ir eksploatavimo	-4	0	0	-457	-2	-55	-107	-24	-20	0	-670	
1.8	Nuovėrimo ir narašų suma	-3	-21	-4	-23	-41	-155	-18	-639	-359	0	-1,243	
1.9	Susaudymo ir parduotų atsigalų savikaina	-75	-3	-12	-14	-141	-37	0	-81	-710	-333	-1,776	
1.10	Socialinių šmokų							-11	-13	-1	-5,683	-5,685	
1.11	Nuomos						-60	-13	-9	-66	-414	-930	
1.12	Finansavimo	0	0	-10	-111	-46	-36	-276	-132	-157	-34	-1,128	
1.13	Kitų paslaugų	-138	-1	-3	-303	-47	-8	-79	-65	-267	-75	-711	
1.14	Kitos	-23			-194								
2	Apaalatos politikos kėtimo ir esančių apdailos klaidų taisyms įmėla												
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai												
3.1	Įmokos	-2,214	-24	-433	-1,354	-803	-420	-3,731	-1,389	-9,228	-6,739	-26,335	
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-1,787	-21	-401	-135	-15	0	-2,847	-917	-7,513	-612	-14,048	
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-97	-1	-8	-182	-2	-9	-182	-69	-451	-24	-843	
3.1.3	Komandiruočių	-1	0	0	0	0	0	0	0	-3	0	-9	
3.1.4	Transporto	-30	0	-8	-2	-65	-13	-99	-13	-99	-20	-237	
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo	-13	0	-1	-8	-2	-9	-8	-2	-9	-2	-35	
3.1.6	Paprastųjų remonto ir eksploatavimo	-4	0	0	-458	-2	-34	-110	-33	-23	0	-663	
3.1.7	Atsigalų įsigijimo	-54	-1	-12	-13	-139	-35	-377	-87	-619	-170	-1,527	
3.1.8	Socialinių šmokų	-2			-1			-10		-263	-5,861	-6,127	
3.1.9	Nuomos						-321	-272		-167	-46	-2,383	
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-124	-1	-3	-564	-646		-2				-81	
3.1.11	Sumokėtos palūkanos	-80											
3.1.12	Kitos išmokos	-23			-179	-3	-1	-57	-26	-79	-1	-369	

Joniškio rajono savivaldybė, Joniškio r. sav., Joniškio m., Livonijos g. 4

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

Patvirtinta
ID -2147434966
D/L 2018-05-25 09:02:03

KONTROLIUOJAMŲ VIEŠŲJŲ ĮSTAIGŲ
JUNGtinė finansinė būklės ataskaita (BALANSAS)

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
A	Ilgalaikis turtas	42,49	47,31
I	Nematerialusis turtas	0,26	
II	Materialusis turtas	42,23	47,31
III	Finansinis turtas		
B	Biologinis turtas		
C	Kitas trumpalaikis turtas	10,37	7,33
I	Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys	2,16	0,13
II	Iš viešojo sektoriaus subjektų gautinos sumos		
III	Kitos per vienus metus gautinos sumos	0,08	0,31
IV	Kitas trumpalaikis turtas		
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	8,13	6,89
	Iš viso turto:	52,86	54,64
D	Nuosavas kapitalas	9,18	7,15
I	Įstatinis kapitalas arba įmonės savininko (dalininkų) kapitalas	26,15	26,15
II	Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas		
III	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		
IV	Rezervai		
V	Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	-16,98	-19,01
V.1	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	2,03	-1,51
V.2	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	-19,01	-17,50
E	Dotacijos ir subsidijos	41,75	47,07
F	Įsipareigojimai viešojo sektoriaus subjektams		
G	Kiti įsipareigojimai	1,93	0,42
I	Po vieno metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai		
II	Per vienus metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	1,93	0,42
	Iš viso nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų:	52,86	54,64

Joniškio rajono savivaldybė, Joniškio r. sav., Joniškio m., Livonijos g. 4

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

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147434966
D/L 2018-05-25 09:02:03

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

El. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
A	Ilgalaikis turtas	21.965,96	22.706,55
I	Nematerialusis turtas	25,56	43,35
II	Materialusis turtas	21.940,40	22.663,21
III	Finansinis turtas		
B	Biologinis turtas		
C	Kitas trumpalaikis turtas	1.302,62	1.048,06
I	Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys	113,94	108,59
II	Iš viešojo sektoriaus subjektų gautinos sumos		
III	Kitos per vienus metus gautinos sumos	609,65	651,18
IV	Kitas trumpalaikis turtas	8,84	4,64
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	570,19	283,65
	Iš viso turto:	23.268,58	23.754,61
D	Nuosavas kapitalas	5.042,36	5.020,21
I	Įstatinis kapitalas arba įmonės savininko (dalininkų) kapitalas	5.341,25	5.343,75
II	Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas		
III	Perkainojimo rezervas (rezultatai)	114,95	
IV	Rezervai	117,96	289,37
V	Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	-531,80	-612,91
V.1	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	-18,49	-238,69
V.2	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	-513,31	-374,21
E	Dotacijos ir subsidijos	16.152,97	16.935,40
F	Įsipareigojimai viešojo sektoriaus subjektams		0,00
G	Kiti įsipareigojimai	2.073,26	1.799,00
I	Po vieno metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai	1.049,79	871,45
II	Per vienus metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	1.023,47	927,55
	Iš viso nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų:	23.268,58	23.754,61