

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147415778
D/L: 2020-03-13 09:26:37

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		4.768,36	4.395,57
I	Nematerialusis turtas	P03	150,00	300,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas		150,00	300,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	4.618,36	3.707,36
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		3.355,46	3.426,26
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1.262,90	281,10
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			388,21
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		4.785,60	4.827,42
I	Atsargos		0,00	0,00
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		0,00	0,00
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	433,46	423,60
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	4.352,14	4.403,82
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0,00	
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		4.352,14	4.403,82
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai			
	IŠ VISO TURTO:		9.553,96	9.222,99

(tęsinys kitame puslapyje)

Zarasų rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, 188629232, Sėlių a. 22, Zarasų m., Zarasų r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	5.201,82	4.430,96
I	Iš valstybės biudžeto			
II	Iš savivaldybės biudžeto		5.201,82	4.430,96
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV	Iš kitų šaltinių			
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		4.352,14	4.792,03
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	388,21
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	388,21
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		4.352,14	4.403,82
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	P13, P14	388,21	388,21
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	2,50	1,50
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	3.961,43	4.014,11
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS		0,00	0,00
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		0,00	0,00
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		0,00	0,00
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		9.553,96	9.222,99

Savivaldybės kontrolierė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Irma Maldauskienė

(vardas ir pavardė)

Savivaldybės kontrolieriaus pavaduotoja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Nijolė Kalasauskienė

(vardas ir pavardė)

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147415778
D/L: 2020-03-13 09:26:37VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS_____
(data) Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		79.688,67	67.672,35
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		79.688,67	67.672,35
I.1	Iš valstybės biudžeto			
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		79.688,67	67.672,35
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių			
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNODOS	P02	-79.688,67	-67.672,35
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-76.022,64	-64.105,19
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-367,56	-217,56
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-704,84	-851,14
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-285,00	-239,10
V	TRANSPORTO			
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-651,00	-1.145,07
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-1.334,07	-794,62
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-25,56	-120,52
XIV	KITOS		-298,00	-199,15
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		0,00	0,00
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNODOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		0,00	0,00
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		0,00	0,00
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Savivaldybės kontrolierė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)_____
(parašas)Irma Maldauskienė

(vardas ir pavardė)Savivaldybės kontrolieriaus pavaduotoja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))_____
(parašas)Nijolė Kalasauskienė

(vardas ir pavardė)

Zarasų rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, 188629232, Sėlių a. 22, Zarasų m., Zarasų r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147415778
D/L: 2020-03-13 09:26:37

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Prašęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		1.128,56	0,00	1.128,56	300,00	0,00	300,00
I	Iplaukos		82.909,24	0,00	82.909,24	67.100,00	0,00	67.100,00
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		82.909,24	0,00	82.909,24	67.100,00	0,00	67.100,00
I.1.1	Iš valstybės biudžeto							
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		82.909,24	0,00	82.909,24	67.100,00	0,00	67.100,00
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų							
I.1.4	Iš kitų šaltinių							
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų							
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos							
II	Pervestos lėšos		-2.009,82	0,00	-2.009,82	-30,62	0,00	-30,62
II.1	I valstybės biudžetą							
II.2	I savivaldybių biudžetus		-2.009,82	0,00	-2.009,82	-30,62	0,00	-30,62
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-79.770,86	0,00	-79.770,86	-66.769,38	0,00	-66.769,38
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-76.463,53	0,00	-76.463,53	-63.332,10	0,00	-63.332,10
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-708,42	0,00	-708,42	-851,14	0,00	-851,14
III.3	Komandiruočių		-285,00	0,00	-285,00	-239,10	0,00	-239,10
III.4	Transporto							
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-651,00	0,00	-651,00	-1.145,07	0,00	-1.145,07
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							
III.7	Atsargų įsigijimo		-1.334,07	0,00	-1.334,07	-794,62	0,00	-794,62
III.8	Socialinių išmokų							
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-31,84	0,00	-31,84	-120,52	0,00	-120,52
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos		-297,00	0,00	-297,00	-286,83	0,00	-286,83

(tęsinys kitame puslapyje)

Zarasų rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, 188629232, Sėlių a. 22, Zarasų m., Zarasų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-1.128,56	0,00	-1.128,56	-300,00	0,00	-300,00
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-1.128,56	0,00	-1.128,56	-300,00	0,00	-300,00
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Iplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje							
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje							

Savivaldybės kontrolierė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Savivaldybės kontrolieriaus pavaduotoja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Irma Maldauskienė
(vardas ir pavardė)

Nijolė Kalasauskienė
(vardas ir pavardė)

Zarasų rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, 188629232, Sėlių a. 22, Zarasų m., Zarasų r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147415778
D/L: 2020-03-13 09:26:37

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

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną								
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X		0,00	0,00	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną								
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X		0,00	0,00	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						0,00	0,00	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Savivaldybės kontrolierė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Savivaldybės kontrolieriaus pavaduotoja
(vvršiausiasis buhalteris (buhalteris), jei yra nivaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

(parašas)

Irma Maldauskienė
(vardas ir pavardė)

Nijolė Kalasauskienė
(vardas ir pavardė)

ZARASŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA

2019 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2020 m. balandžio 28 d. Nr. 8-71

Zarasai

I. BENDROJI DALIS

1.1. Zarasų rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba (toliau – Tarnyba) yra biudžetinė įstaiga, kurios steigėja – Zarasų rajono savivaldybės taryba. Tarnyba Juridinių asmenų registre įregistruota 1997 m. liepos 3 d., registracijos kodas – 188629232, adresas – Sėlių a. 22, Zarasai. Tarnyba yra viešasis juridinis asmuo, turintis atsiskaitomąją sąskaitą „Swedbank“ banke ir antspaudą su savo pavadinimu ir rajono Savivaldybės herbu. Tarnybos veiklos nuostatai nauja redakcija patvirtinti Zarasų rajono savivaldybės tarybos 2014 m. vasario 28 d. sprendimu Nr. T-37.

Tarnybos veiklos rūšis: Lietuvos Respublikos savivaldybių veikla.

Tarnyba, įgyvendindama jai pavestus uždavinius prižiūrėti, ar teisėtai, efektyviai, ekonomiškai ir rezultatyviai valdomas ir naudojamas rajono Savivaldybės turtas ir patikėjimo teise valdomas valstybės turtas, kaip vykdomas rajono Savivaldybės biudžetas ir naudojami kiti piniginiai ištekliai, atlieka išorės finansinius ir veiklos auditus rajono Savivaldybės administracijoje, Savivaldybės administravimo subjektuose bei Savivaldybės valdomose įmonėse.

Tarnybai vadovauja rajono Savivaldybės kontrolierius, kuris yra atsakingas Savivaldybės tarybai. Tarnyba buhalterinę apskaitą 2019 metais tvarkė pati.

1.2. Tarnyba priklauso Zarasų rajono savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupei ir teikia žemesniojo lygio atskirą finansinių ataskaitų rinkinį.

1.3. Tarnybos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

1.4. 2019 metų Tarnybos finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2019 m. gruodžio 31 d. apskaitos duomenis.

1.5. Kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų Tarnyba neturi.

1.6. Filialų ar struktūrinių padalinių Tarnyba neturi.

1.7. Svarbių sąlygų ir aplinkybių, kurios gali paveikti Tarnybos veiklą, šiuo metu nėra.

1.8. Tarnyboje 2019 metais buvo patvirtintos ir užimtos 3 valstybės tarnautojų pareigybės (savivaldybės kontrolieriaus – įstaigos vadovo pareigybė, savivaldybės kontrolieriaus pavaduotojo bei vyriausiojo specialisto – karjeros valstybės tarnautojų pareigybės).

II. APSKAITOS POLITIKA

Tvarkant Tarnybos buhalterinę apskaitą, vadovujamasi Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Respublikos finansų ministro įsakymu patvirtintomis Viešojo sektoriaus subjektų buhalterinės apskaitos organizavimo taisyklėmis, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų (toliau – VSAFAS) nuostatomis bei kitais teisės aktais.

Tarnybos apskaitos politika patvirtinta Zarasų rajono savivaldybės kontrolieriaus 2011 m. gruodžio 30 d. įsakymu Nr. I-23 „Dėl Zarasų rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos buhalterinės apskaitos vadovo tvirtinimo“.

Tarnyboje taikoma tokia apskaitos politika, kuri užtikrina, kad finansinių ataskaitų duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, Tarnyboje vadovujamasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Informacijos pateikimas finansinių ataskaitų rinkinyje“: subjekto, veiklos tęstinumo,

periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą.

Tarnybos apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant piniginių vienetą – eurą. Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba. Apskaita tvarkoma darant dvejybinį įrašą, ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių duomenys registruojami apskaitos registruose. Finansinių ataskaitų rinkiniai sudaromi pagal apskaitos duomenis, kurie pagrindžiami inventorizavimo duomenimis. Prieš sudarant finansinių ataskaitų rinkinius nustatoma ar turtas neturi nuvertėjimo požymių.

Tarnybos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Ataskaitų straipsnių kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra.

Nematerialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas, jei jis atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir visus nematerialiojo turto pripažinimo kriterijus, kurie nurodyti 13 VSAFAS „Nematerialusis turtas“. Pirminio pripažinimo metu nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Išlaidos, patirtos po pirktą ar susikurto nematerialiojo turto pirminio pripažinimo, įsigijimo savikainą didina tik tais atvejais, kai galima patikimai nustatyti, kad patobulintas nematerialusis turtas teiks didesnę ekonominę naudą, t. y. atliktas esminis turto pagerinimas. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradedama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio, kai naudojamo nematerialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kuri paprastai lygi nuliui, bei kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama vadovaujantis Zarasų rajono savivaldybės kontrolieriaus 2018 m. gruodžio 14 d. įsakymu Nr. I-10 patvirtintu naudingo tarnavimo laiku, kuris internetinei svetainei nustatytas du metai.

Ilgalaikis materialusis turtas Tarnybos apskaitoje registruojamas įsigijimo arba pasigaminimo savikaina, jeigu: jo vertė yra ne mažesnė nei 500 Eur, veikloje tarnaus ilgiau nei vienerius metus, tikėtina, kad ateinančiais laikotarpiais iš jo bus gaunama ekonominė nauda, galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą ir Tarnyba turi teisę tuo turtu disponuoti. Iki 2015 metų įsigyto ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertė apskaitoje įregistruota ne mažesne nei 289,62 Eur verte. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas (išskyrus žemę ir kultūros vertybes, kuriais Tarnyba nedisponuoja) finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra.

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

Ilgalaikio turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) nusidėvėjimo skaičiavimo metodą, vadovaujantis Zarasų rajono savivaldybės kontrolieriaus 2010 m. balandžio 27 d. įsakymu Nr. I-6 patvirtintomis ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laiko normomis, kurios suderintos su rajono Savivaldybės administracija. Tarnyboje nustatytoms ilgalaikio materialiojo turto grupėms patvirtintas naudingo tarnavimo laikas: pastatams (sienos 2,5 ir daugiau plytų storio, perdengimai gelžbetoniniai) – 90 m., baldams – 5 m., kompiuteriams ir jų įrangai – 4 m.

Finansinis turtas pirminio pripažinimo metu įvertinamas įsigijimo savikaina ir apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai gaunami arba pagal vykdomą sutartį įgyjama teisė gauti pinigus ar kitą finansinį turtą. Apskaitoje finansinis turtas skirstomas į trumpalaikį, kuriam priskiriamos per vienerius metus gautinos sumos (įskaitant ilgalaikių gautinų sumų einamųjų metų dalį) bei pinigai ir pinigų ekvivalentai ir ilgalaikį, kuriam priskiriamos po vienerių metų gautinos sumos. Kiekvieną

kartą sudarant finansines ataskaitas po vienerių metų gautinos sumos įvertinamos amortizuota savikaina, kuri esant nereikšmingoms sumoms, prilyginama įsigijimo savikainai.

Atsargomis laikomas Tarnybos trumpalaikis turtas, kurį Tarnyba per vienerius metus sunaudoja pajamoms uždirbti ar viešosioms paslaugoms teikti. Atsargomis taip pat laikomas Tarnybos ūkinis inventorių – materialusis turtas, kuris yra naudojamas daugiau nei vieną kartą ir kurio įsigijimo ar pasigaminimo savikaina mažesnė už Vyriausybės nustatytą minimalią Tarnybos ilgalaikio materialiojo turto vertę (t. y. mažesnė už 500 Eur). Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo ar pasigaminimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo ar pasigaminimo savikaina arba grynąja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Kai atsargos nurašomos ar kitaip perleidžiamos/perduodamos, jų balansinė vertė pripažįstama to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos, sąnaudomis. Atsargų sunaudojimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu susijusi operacija. Atiduoto naudoti Tarnybos veikloje ūkinio inventoriaus vertė iš karto pripažįstama sąnaudomis. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėje sąskaitoje.

Pinigus sudaro pinigai, esantys bankų sąskaitose, ir pervesti, bet dar negauti pinigai.

Finansavimo sumos – Tarnybos gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas Tarnybos tikslams ir programoms įgyvendinti. Tarnybos gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į nepiniginiam turtui įsigyti ir kitoms išlaidoms kompensuoti.

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

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

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

Finansiniai įsipareigojimai pirminio pripažinimo metu įvertinami įsigijimo savikaina ir apskaitoje registruojami tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos įsipareigojimui atsirasti, ir Tarnyba prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Apskaitoje finansiniai įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius įsipareigojimus. Rengiant finansines ataskaitas ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai įvertinami amortizuota savikaina, kuri esant nereikšmingoms sumoms, prilyginama įsigijimo savikainai, kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

Segmentai – apskaita vedama pagal veiklos segmentus, atitinkančius vykdomas valstybės funkcijas, apimančias vienu ar kelioms teikiama viešąsias paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją. Prie tam tikro segmento priskiriamos tik pagrindinės veiklos pajamos ir sąnaudos, turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai ir pinigų srantai. Tarnyboje skiriamas tik bendrųjų valstybės paslaugų segmentas.

Pajamos Tarnyboje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t. y. apskaitoje jos registruojamos ir finansinėse ataskaitose rodomos tada, kai uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Pajamos įvertinamos tikrąja verte. Pajamos skirstomos į grupes: pagrindinės veiklos pajamos, kitos veiklos pajamos, finansinės ir investicinės veiklos pajamos.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais, tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudomis pripažįstama tik ta ankstesniųjų ir ataskaitinio laikotarpių išlaidų dalis, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždirbtoms pajamoms. Išlaidos, skirtos pajamoms uždirbti ateinančiais laikotarpiais, apskaitoje registruojamos ir finansinėse ataskaitose pateikiamos kaip turtas ir pripažįstamos sąnaudomis ateinančiais laikotarpiais. Sąnaudos skirstomos į grupes: pagrindinės veiklos sąnaudos, kitos veiklos sąnaudos, finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai registruojami nebalansinėse sąskaitose, jie nerodomi nei finansinės būklės ataskaitoje, nei veiklos rezultatų ataskaitoje, o informacija apie juos pateikiama aiškinamajame rašte. Kai tikimybė, kad reikės panaudoti turtą įsipareigojimui apmokėti yra labai maža, informacija apie juos aiškinamajame rašte neteikiama. Informacija apie neapibrėžtuosius įsipareigojimus peržiūrima ne rečiau negu kiekvieno ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną, siekiant užtikrinti, kad pasikeitimai būtų tinkamai atskleisti aiškinamajame rašte.

Poataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Tarnybos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną, yra laikomi koreguojančiais įvykiais ir atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nereikšmingi nekoreguojantys poataskaitiniai įvykiai aprašomi aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

P02 pastaba – Informacija pagal segmentus.

Tarnyba 2019 metais patyrė 79 688,67 Eur pagrindinės veiklos sąnaudų, kurios pagal veiklos segmentus priskiriamos bendrų valstybės paslaugų sąnaudoms. Informacija pagal veiklos segmentus pateikiama P2 priede (pridedama).

P03 pastaba – Nematerialusis turtas.

Ataskaitiniais metais Tarnyboje naujo nematerialaus turto nepirkta ir nenurašyta Detalesnė informacija pagal grupes pateikta P3 priede (pridedama).

P04 pastaba – Ilgalaikis materialusis turtas.

Ataskaitiniais metais Tarnyboje nupirktas naujas kompiuteris už 1 128,56 Eur. Detali informacija apie ilgalaikio materialiojo turto judėjimą ir balansinės vertės pasikeitimą pagal grupes pateikta P4 priede (pridedama).

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Tarnybos veikloje naudojami visiškai nudėvėti du stacionarūs kompiuteriai ir vienas nešiojamas kompiuteris, kurių bendra įsigijimo savikaina 3 718,39 Eur bei trys darbo stalai, bendra įsigijimo savikaina 945,60 Eur.

P05 pastaba – Ilgalaikis finansinis turtas.

Ilgalaikio finansinio turto ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Tarnyba neturėjo. Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turėtas 388,21 Eur ilgalaikis finansinis turtas, kurį sudarė valstybės tarnautojų neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio kompensacijoms ir nuo jų priskaičiuotoms socialinio draudimo įmokoms mokėti 2020 metais gautina suma, perkelta į per vienus metus gautinas sumas. Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą pateikta P5 priede (pridedama).

P08 pastaba – Atsargos.

Atsargų likučių 2019 m. gruodžio 31 d. Tarnyboje nebuvo, informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinius metus pateikta P8 priede (pridedama).

P09 pastaba – Išankstiniai apmokėjimai.

Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikta P9 priede (pridedama).

Išankstinius apmokėjimus 433,46 Eur sudaro: išankstinis 95 Eur apmokėjimas už spaudos prenumeratą 2020 metams, Savivaldybių kontrolierių asociacijos nario 2020 metų mokestis – 240 Eur, internetinės svetainės talpinimo ir domeno mokestis 2020 metams – 92,18 Eur, panaudos pagrindais valdomo ilgalaikio materialiojo turto draudimo įmoka už 2020 metus – 6,28 Eur.

P10 pastaba – Per vienus metus gautinos sumos.

Informacija apie per vienus metus gautinas sumas pateikta P10 priede (pridedama).

Sukauptą iš biudžeto gautiną 4 352,14 Eur sumą sudaro sukauptos finansavimo pajamos: sukauptų atostoginių ir su jais susijusių socialinio draudimo įmokų sąnaudų – 3 961,43 Eur, 2020 metais mokėtinų valstybės tarnautojų neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio kompensacijų ir nuo jų priskaičiuotų socialinio draudimo įmokų sąnaudų – 388,21 Eur ir banko kasdienių paslaugų mokesčio už 2019 m. gruodžio mėn. sąnaudų – 2,50 Eur.

P12 pastaba – Finansavimo sumos.

Finansavimo sumų judėjimas per ataskaitinius metus ir finansavimo sumų likučiai pagal finansavimo šaltinius pateikti P12 priede (pridedama).

P13, P14, P17, P24 pastabos – Įsipareigojimai.

Tarnyba 2019 m. gruodžio 31 d. turėjo 4 352,14 Eur trumpalaikių įsipareigojimų, kuriuos sudaro 2020 metais mokėtinos valstybės tarnautojams neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio kompensacijos ir nuo jų priskaičiuotos socialinio draudimo įmokos – 388,21 Eur, sukauptos atostoginių sąnaudos – 3 961,43 Eur ir banko kasdienių paslaugų mokestis – 2,50 Eur, apie kuriuos informacija pateikta P13 ir P17 prieduose (pridedama).

Tarnyba naudojasi pagal panaudos sutartį gautu nešiojamu kompiuteriu (P14 priedas).

Tarnybos visi įsipareigojimai prisiimti eurai (P24 priedas).

P22 pastaba – Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Didžiausią patirtų pagrindinių sąnaudų dalį 95,4 proc. sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, apie kurias informacija pateikta P22 priede (pridedama).

Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai, nuoma, finansinė nuoma (lizingas), panauda.

Atidėjinių ir neapibrėžtojo turto Tarnyba neturi.

Reikšmingų įvykių po paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos nebuvo.

Tarnybos restruktūrizavimas ar veiklos nutraukimas nenumatomas.

Teisinių ginčų bei sprendimų dėl jų Tarnyba taip pat neturi.

Tarnyba nėra sudariusi jokios finansinės nuomos, lizingo ar kitos turto perdavimo sutarties.

Prie finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto pridedami priedai:

1. Bendroji informacija, 1 lapas;
2. Informacija pagal segmentus, P2, 2 lapai;
3. Nematerialusis turtas, P3, 2 lapai;
4. Ilgalaikis materialusis turtas, P4, 2 lapai;
5. Finansinis turtas, P5, 1 lapas;
6. Atsargos, P8, 1 lapas;
7. Išankstiniai apmokėjimai, P9, 1 lapas;
8. Gautinos sumos, P10, 1 lapas;
9. Finansavimo sumos, P12, 2 lapai;
10. Finansiniai įsipareigojimai, P13, 1 lapas;
11. Įsipareigojimai, atsirandantys iš panaudos, P14, 1 lapas;
12. Trumpalaikės mokėtinos sumos, P17, 1 lapas;
13. Pagrindinės veiklos sąnaudos, P22, 1 lapas;
14. Finansinės rizikos valdymas, P24, 1 lapas.

Savivaldybės kontrolierė

Irma Maldauskienė

Savivaldybės kontrolieriaus pavaduotoja

Nijolė Kalasauskienė

Zarasų rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, 188629232, Sėlių a. 22, Zarasų m., Zarasų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147415778
D/L: 2020-03-13 09:26:37

Finansinis ataskaitų aiškinamasis raštas

1 Bendroji informacija

*Zarasų rajono savivaldybės kontrolės ir audito
tarnyba, 188629232, Biudžetinė įstaiga*

*Adresas: Sėlių a. 22, Zarasų m., Zarasų r.
sav.*

Subjektas užsiima Kontrolės ir priežiūros veikla

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

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

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
3	3

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

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

Zarasų rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, 188629232, Sėlių a. 22, Zarasų m., Zarasų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147415778
DL: 2020-03-13 09:26:37

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-79.688,67										-79.688,67
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-76.022,64										-76.022,64
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	-367,56										-367,56
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-704,84										-704,84
1.4	Komandiruočių	-285,00										-285,00
1.5	Transporto											
1.6	Kvalifikacijos kėlimo	-651,00										-651,00
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-1.334,07										-1.334,07
1.10	Socialinių išmokų											
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų	-25,56										-25,56
1.14	Kitos	-298,00										-298,00
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos	-79.770,86										-79.770,86
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-76.463,53										-76.463,53
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-708,42										-708,42
3.1.3	Komandiruočių	-285,00										-285,00
3.1.4	Transporto											
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo	-651,00										-651,00
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
3.1.7	Atsargų įsigijimo	-1.334,07										-1.334,07
3.1.8	Socialinių išmokų											
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-31,84										-31,84
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos	-297,00										-297,00

Zarasų rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, 188629232, Sėlių a. 22, Zarasų m., Zarasų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147415778
D/L: 2020-03-13 09:26:37

PRAĖJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-67,672,35										-67,672,35
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-64,105,19										-64,105,19
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	-217,56										-217,56
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-851,14										-851,14
1.4	Komandiruočių	-239,10										-239,10
1.5	Transporto											
1.6	Kvalifikacijos kėlimo	-1,145,07										-1,145,07
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-794,62										-794,62
1.10	Socialinių išmokų											
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų	-120,52										-120,52
1.14	Kitos	-199,15										-199,15
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos	-66,769,38										-66,769,38
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-63,332,10										-63,332,10
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-851,14										-851,14
3.1.3	Komandiruočių	-239,10										-239,10
3.1.4	Transporto											
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo	-1,145,07										-1,145,07
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
3.1.7	Atsargų įsigijimo	-794,62										-794,62
3.1.8	Socialinių išmokų											
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-120,52										-120,52
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos	-286,83										-286,83

P3 Nematerialiųjų turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Kitas nematerialiųjų turtas		Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai Nebaigti projektai	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai Išankstiniai apmokėjimai	Prestیژas	Iš viso
					Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialiųjų turtas				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje					300,00				300,00
2	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį									
2.1	Pirkto turto išsigijimo savikaina									
2.2	Neatlygintinai gauto turto išsigijimo savikaina									
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį									
3.1	Parduoto									
3.2	Perduoto									
3.3	Nurašyto									
4	Pergrupavimai (+/-)									
5	Išsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai									
6	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)					300,00				300,00
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X			X		X	X		
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X			X		X	X		
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X			X	-150,00	X	X		-150,00
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X			X		X	X		
10.1	Parduoto	X			X		X	X		
10.2	Perduoto	X			X		X	X		
10.3	Nurašyto	X			X		X	X		
11	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		
12	Sukauptos amortizacijos sumos kiti pokyčiai	X			X		X	X		
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X			X	-150,00	X	X		-150,00
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*									
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma									
18.1	Parduoto									
18.2	Perduoto									
18.3	Nurašyto									
19	Pergrupavimai (+/-)									
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai									
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)									
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)					150,00				150,00
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)					300,00				300,00

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

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

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147415778
D/L: 2020-03-13 09:26:37

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nebenaudojamo veikloje nematerialiojo turto 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	Plėtos darbai		
2	Programinė įranga ir jos licencijos		
3	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
4	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
5	Nebaigti projektai		
6	Kitas nematerialusis turtas		
7	IŠ viso	0,00	

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

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

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

P4 Ilgalaiškis materialusis turtas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaiškis materialusis turtas	Kitas ilgalaiškis materialusis turtas	Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	B viso
			Gyvenamieji	Kiti							Kitos vertybės	Kitas ilgalaiškis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			7,713,53						5,250,84					12,964,37
2	Išėjimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)														
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina									1,128,56					1,128,56
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina									1,128,56					1,128,56
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)														
3.1	Parduoto														
3.2	Perduoto														
3.3	Nurašyto														
4	Pergrupavimai (+/-)														
5	Išėjimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai														
6	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)			7,713,53						6,379,40					14,092,93
7	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		-4,287,27						-4,969,74	X		X	X	-9,257,01
8	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nusidėvėjimo suma*	X									X		X	X	
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		-70,80						-146,76	X		X	X	-217,56
10	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X									X		X	X	
10.1	Parduoto	X									X		X	X	
10.2	Perduoto	X									X		X	X	
10.3	Nurašyto	X									X		X	X	
11	Pergrupavimai (+/-)	X									X		X	X	
12	Suakauptos nusidėvėjimo sumos kiti pokyčiai	X									X		X	X	
13	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+12)	X		-4,358,07						-5,116,50	X		X	X	-9,474,57
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X				
15	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nuvertėjimo suma*	X									X				
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
18	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)	X									X				
18.1	Parduoto	X									X				
18.2	Perduoto	X									X				
18.3	Nurašyto	X									X				
19	Pergrupavimai (+/-)	X									X				
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai	X									X				
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+20)	X									X				
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
23	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X	X	X		X	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		X		X	X	X	
25.1	Parduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.2	Perduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.3	Nurašyto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
26	Pergrupavimai (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
27	Tikrosios vertės kiti pokyčiai		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+27)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
29	Ilgalaiškio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)			3,355,46						1,262,90					4,618,36
30	Ilgalaiškio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)			3,426,26						281,10					3,707,36

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147415778
D/L: 2020-03-13 09:26:37

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
4.663,99	4.663,99

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nebenaudojamo veikloje materialiojo turto likutinę vertę sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Zarasų rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, 188629232, Sėlių a. 22, Zarasų m., Zarasų r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147415778
D/L: 2020-03-13 09:26:37

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		
1.1	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus		
1.2	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus		
1.3	Investicijos į kitus subjektus		
2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius		
2.1	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą		
2.2	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą		
3	Po vieno metų gautinos sumos		388,21
4	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		
5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą		
7	Iš viso		388,21

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Zarasų rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, 188629232, Sėlių a. 22, Zarasų m., Zarasų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147415778
D/L: 2020-03-13 09:26:37

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		1.334,07						1.334,07
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		1.334,07						1.334,07
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina								
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-1.334,07						-1.334,07
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudota veikloje		-1.334,07						-1.334,07
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		0,00						0,00
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.2	Sunaudota veikloje								
11.3	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		0,00						0,00
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)								

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Zarasų rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, 188629232, Sėlių a. 22, Zarasų m., Zarasų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147415778
D/L: 2020-03-13 09:26:37

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	433,46	423,60
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	95,00	95,00
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	338,46	328,60
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	433,46	423,60

Zarasų rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, 188629232, Sėlių a. 22, Zarasų m., Zarasų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147415778
D/L: 2020-03-13 09:26:37

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	4.352,14	4.352,14	0,00	4.403,82	4.403,82	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas						
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	4.352,14	4.352,14		4.403,82	4.403,82	
1.5.1	Iš biudžeto	4.352,14	4.352,14		4.403,82	4.403,82	
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos						
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	4.352,14	4.352,14	0,00	4.403,82	4.403,82	

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį				
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)						
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti						
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti						
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	4.430,96	82.909,24	0,00			
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	4.007,36		2.462,63			
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	423,60	82.909,24	-2.462,63			
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)						
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti						
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti						
4	Iš kitų šaltinių						
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti						
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti						
5	Iš viso finansavimo sumų	4.430,96	82.909,24	0,00			

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

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147415778
D/L: 2020-03-13 09:26:37

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	
1	2	9	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)						
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti						
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti						
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	-80.128,56		-2.009,82			5.201,82
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	-1.701,63					4.768,36
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	-78.426,93		-2.009,82			433,46
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)						
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti						
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti						
4	Iš kitų šaltinių						
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti						
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti						
5	Iš viso finansavimo sumų	-80.128,56		-2.009,82			5.201,82

Zarasų rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, 188629232, Sėlių a. 22, Zarasų m., Zarasų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147415778
D/L: 2020-03-13 09:26:37

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)						
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		4.430,96	4.430,96		5.201,82	5.201,82
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)						
4	Iš kitų šaltinių						
5	Iš viso		4.430,96	4.430,96		5.201,82	5.201,82

Zarasų rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, 188629232, Sėlių a. 22, Zarasų m., Zarasų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147415778
D/L: 2020-03-13 09:26:37

P13 Finansiniai įsipareigojimai

ĮSIPAREIGOJIMŲ, APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYTIS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį				Per ataskaitinį laikotarpį			Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			prisiūti įsipareigojimai (įsigijimo savikaina)	finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	amortizacijos suma*	valiutos kurso pokyčio įtaka	įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūlanos, išpirkti vertybiniai popieriai)	nurašyti įsipareigojimai	kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai									
1.1	Išleistos obligacijos									
1.2	Išleisti išdo vekseliai									
1.3	Gautos paskolos									
1.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai									
1.5	Kiti įsipareigojimai									
2	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis									
2.1	Išleistos obligacijos									
2.2	Išleisti išdo vekseliai									
2.3	Gautos paskolos									
2.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai									
2.5	Kiti įsipareigojimai									
3	Kiti įsipareigojami	776,42		0,00			-388,21			388,21
3.1	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	388,21		-388,21						0,00
3.2	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	388,21		388,21			-388,21			388,21
4	Iš viso	776,42		0,00			-388,21			388,21

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

Finansinė nuoma

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

Eil. Nr.	Turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialiųjų 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 nematerialiųjų turtas		
2	Ilgalaikis materialiųjų turtas		
2.1	Žemė		
2.2	Gyvenamieji pastatai		
2.3	Kiti pastatai		
2.4	Infrastruktūros ir kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai		
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Baldai ir biuro įranga		
2.10	Kitos vertybės		
2.11	Kitas ilgalaikis materialiųjų turtas		
2.12	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.2	Medynai		
3.3	Parkų ir skverų želdiniai		
3.4	Daugiametiniai sodiniai		
3.5	Pasėliai		
3.6	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos		
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs		
4.3	Nebaigta gaminių produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialiųjų ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso		

Finansinės būklės ataskaitoje parodytos neapibrėžtųjų nuomos mokesčių sumos:

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

Ateityje mokėtinas 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 mokėtinas 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)		
2	Neapibrėžtieji nuomos mokesčiai (sąnaudos)		
3	Gautos įmokos pagal subnuomos sutartis (suma) (pajamos)		

Panauda

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

Eil. Nr.	Turto grupės	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialiųjų 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 nematerialiųjų turtas		
2	Ilgalaikis materialiųjų turtas	971,82	
2.1	Žemė		
2.2	Gyvenamieji pastatai		
2.3	Kiti pastatai		
2.4	Infrastruktūros ir kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai		
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Baldai ir biuro įranga	971,82	
2.10	Kitos vertybės		
2.11	Kitas ilgalaikis materialiųjų turtas		
2.12	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.1	Medynai		
3.1	Parkų ir skverų želdiniai		
3.1	Daugiametiniai sodiniai		
3.1	Pasėliai		
3.1	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos		
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs		
4.3	Nebaigta gaminių produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialiųjų ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso	971,82	

Zarasų rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, 188629232, Sėlių a. 22, Zarasų m., Zarasų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147415778
D/L: 2020-03-13 09:26:37

P17 Trumpalaikės mokėtinos sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai						
3	Tiekėjams mokėtinos sumos	2,50			1,50		
4	Sukauptos mokėtinos sumos	3.961,43			4.014,11	937,69	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	3.961,43			4.014,11	937,69	
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai						
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinos sumos						
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	3.963,93	0,00	0,00	4.015,61	937,69	

Zarasų rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, 188629232, Sėlių a. 22, Zarasų m., Zarasų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147415778
D/L: 2020-03-13 09:26:37

P22 Pagrindinės veiklos sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Darbo santykių rūšis	Darbo užmokesčio sąnaudos		Socialinio draudimo sąnaudos		Darbuotojų skaičius (vnt.)	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Etatų sąraše nurodyti darbuotojai	-74.942,08	-49.180,05	-1.080,56	-14.925,14	3	3
2	Kiti darbuotojai, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykių esmę (t. y. dirbantiems pagal terminuotas, autorines ir panašias darbo sutartis)						
3	Iš viso	-74.942,08	-49.180,05	-1.080,56	-14.925,14	3	3

Zarasų rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, 188629232, Sėlių a. 22, Zarasų m., Zarasų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147415778
D/L: 2020-03-13 09:26:37

P24 Finansinės rizikos valdymas

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

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais	4.792,03	4.352,14
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	4.792,03	4.352,14