

Plungės rajono savivaldybės administracija (iždas) BUHALTERINĖ PAŽYMA
Įmonės kodas 188714469

Operacijos pavadinimas: Plungės rajono savivaldybės 2020 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų Konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio reikšmingumo kriterijaus nustatymas

Dokumento numeris: 1

Dokumento data: 2021.05.31.

Aprašymas: Konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkiniui nustatomas reikšmingumo kriterijus, kuris yra lygus 0,1 % viešojo sektoriaus subjektų grupės konsoliduotojo turto:
Iš viso konsoliduotojo turto 114 297,59 tūkst. Eur. x 0,1 % - 114,30 tūkst. Eur.

Pažymą parengė:
Vyr. specialistė _____ Milda Šapalienė

Vadovas:
Administracijos direktorius _____ Mindaugas Kaunas

| | | | |
|-------------------------------|---|--|---------------------------------|
| K-KBA-B-KK-M - | Konsolidavimo kontrolės bendroji ataskaita (detali) metinė | | |
| Duomenų įvesties periodas - | 2020.12 | | Data: 2021.05.31 15:12:48 |
| Sritis - M35 92 | | | |
| Konsolidavimo valiuta - EUR-T | | | |
| Sąskaita - - | | | |
| Subjektas - - | | | |
| | Ar FBA balansuojasi? | | |
| F00 | Ataskaitinio laikotarpio pradiniai likučiai | | 0 |
| F99 | Ataskaitinio laikotarpio pabaigos likučiai | | 0 |
| F02 | Konsolidacijos metodo pasikeitimas (senas) | | 0 |
| F03 | Konsolidacijos metodo pasikeitimas (naujas) | | 0 |
| F04 | Konsolidacijos koeficiento pasikeitimas | | 0 |
| F05 | Pradinių likučių koregavimai | | 0 |
| F70 | Vidiniai jungimai | | 0 |
| F80 | Pataisymas dėl valiutos kurso perskaičiavimo | | 0 |
| F90 | Kiti judėjimai | | 0 |
| F92 | Mažumos dalies pasikeitimas | | 0 |
| F98 | Išeinantys subjektai | | 0 |
| | | | |
| | Apvalinimo finansinės eilutės reikšmė = 0 | | |
| | | | |
| F00 | Ataskaitinio laikotarpio pradiniai likučiai | | 0 |
| F99 | Ataskaitinio laikotarpio pabaigos likučiai | | 0 |
| | | | |
| | Kontrolės | | |
| | | | |
| | | | |
| | Srautų kontrolė: pabaigos likutis = pradinis likutis + visi pokyčiai | | 0 |
| | | | |
| | Kontrolė FBA rezultatas už periodą = VRA rezultatas | | 0 |
| | | | |
| | | | |
| | Kontrolė: Pinigų srautų ataskaitos pokytis (rezultatas) = (Pinigų sąskaitų pabaigos likutis - Pinigų sąskaitų pradinis likutis) | | -1,00E-05 |
| | | | |
| | Tarpinės finansinės eilutės naudojamos eliminavime = 0 | | |
| | | | |
| | Ataskaitinio laikotarpio pradiniai likučiai | | |
| | ATD001 - Atidėjinių operacijų eliminavimas | | 0 |
| | FIA001 - Išankstinių apmokėjimų eliminavimas | | 0 |
| | FNL001 - Finansinės nuomos (lizingo) pagrindinės nuomos įmokų eliminavimas | | 0 |
| | FNL002 - Finansinės nuomos (lizingo) dabartinės nuomos įmokų eliminavimas | | 0 |

| | | | |
|--|---|--|---|
| | FNN001 - Ne nuosavybės vertybinių popierių operacijos eliminavimas | | 0 |
| | FPA001 - Paskolų eliminavimas | | 0 |
| | FSM001 - Finansavimo sumų operacijų eliminavimas | | 0 |
| | FSV001 - Finansinės ir investicinės veiklos eliminavimas | | 0 |
| | FTN001 - Paskolų ir vekselių nurašymas | | 0 |
| | FVP001 - Parduoti laikomo finansinio turto, išskyrus ne nuosavybės vertybinių popierių, operacijos eliminavimas | | 0 |
| | GMS001 - Trumpalaikių gautinų ir mokėtinų sumų eliminavimas | | 0 |
| | MOK001 - Mokesčių operacijų eliminavimas | | 0 |
| | PER001 - Pervestinių pajamų eliminavimas | | 0 |
| | PER002 - Pervestinių mokesčių pajamų eliminavimas | | 0 |
| | PER003 - Pervestinių socialinių įmokų pajamų eliminavimas | | 0 |
| | PSE001 - Pajamų ir sąnaudų eliminavimas | | 0 |
| | PSR001 - Pinigų srautų eliminavimas | | 0 |
| | SOC002 - Socialinių draudimo sąnaudų atostogų rezerve eliminavimas | | 0 |
| | TAT001 - Perduotų atsargų eliminavimas | | 0 |
| | TBT001 - Perduoto biologinio turto eliminavimas | | 0 |
| | TMT001 - Perduoto ilgalaikio materialiojo turto eliminavimas | | 0 |
| | TNT001 - Perduoto nematerialiojo turto eliminavimas | | 0 |
| | TTU001 - Turto pardavimo operacijos eliminavimas | | 0 |
| | | | |
| | Ataskaitinio laikotarpio pabaigos likučiai | | |
| | ATD001 - Atidėjinių operacijų eliminavimas | | 0 |
| | FIA001 - Išankstinių apmokėjimų eliminavimas | | 0 |
| | FNL001 - Finansinės nuomos (lizingo) pagrindinės nuomos įmokų eliminavimas | | 0 |
| | FNL002 - Finansinės nuomos (lizingo) dabartinės nuomos įmokų eliminavimas | | 0 |
| | FNN001 - Ne nuosavybės vertybinių popierių operacijos eliminavimas | | 0 |
| | FPA001 - Paskolų eliminavimas | | 0 |
| | FSM001 - Finansavimo sumų operacijų eliminavimas | | 0 |
| | FSV001 - Finansinės ir investicinės veiklos eliminavimas | | 0 |
| | FTN001 - Paskolų ir vekselių nurašymas | | 0 |
| | FVP001 - Parduoti laikomo finansinio turto, išskyrus ne nuosavybės vertybinių popierių, operacijos eliminavimas | | 0 |
| | GMS001 - Trumpalaikių gautinų ir mokėtinų sumų eliminavimas | | 0 |
| | MOK001 - Mokesčių operacijų eliminavimas | | 0 |
| | PER001 - Pervestinių pajamų eliminavimas | | 0 |
| | PER002 - Pervestinių mokesčių pajamų eliminavimas | | 0 |
| | PER003 - Pervestinių socialinių įmokų pajamų eliminavimas | | 0 |
| | PSE001 - Pajamų ir sąnaudų eliminavimas | | 0 |
| | PSR001 - Pinigų srautų eliminavimas | | 0 |
| | SOC002 - Socialinių draudimo sąnaudų atostogų rezerve eliminavimas | | 0 |
| | TAT001 - Perduotų atsargų eliminavimas | | 0 |
| | TBT001 - Perduoto biologinio turto eliminavimas | | 0 |
| | TMT001 - Perduoto ilgalaikio materialiojo turto eliminavimas | | 0 |
| | TNT001 - Perduoto nematerialiojo turto eliminavimas | | 0 |
| | TTU001 - Turto pardavimo operacijos eliminavimas | | 0 |

Metinė konsolidavimo kontrolės bendroji ataskaita

Kategorija - 7 Konsolidacija
Versija - CURRENT

M. Šapalietė

Data: 2021.05.31
12.00.00

K-KBA-A-KK-M - Metinė konsolidavimo kontrolės bendroji ataskaita

Duomenų įvesties periodas - 2020.12

Sritis - M35 92

Konsolidavimo valiuta - EUR-T

Sąskaita - -

Subjektas - -

| Ataskaitinio laikotarpio pradiniai likučiai (F00) | Ataskaitinio laikotarpio pabaigos likučiai (F99) | Kiti pokyčiai (srautai) |
|--|---|-------------------------|
| GERAI | GERAI | GERAI |
| GERAI | GERAI | GERAI |
| Ar FBA bakanuojasi? | | |
| Ar apvalinimo finansinės eilutės reikšmė = 0 | | |

| Ataskaitinio laikotarpio pradiniai likučiai (F00) | Ataskaitinio laikotarpio pabaigos likučiai (F99) |
|--|---|
| GERAI | GERAI |
| Ar tarpinės finansinės eilutės, naudojamos tarpusavio sandomų eliminavimui = 0 | |

| | |
|--|-------|
| Srautų kontrolė: pabaigos likutis = (pradinis likutis + visi pokyčiai) | GERAI |
|--|-------|

| | |
|--|-------|
| Kontrolė: FBA rezultatas už periodą = VRA rezultatai | GERAI |
|--|-------|

| | |
|---|---|
| Kontrolė: Pinigų srautų ataskaitos pokytis (rezultatas) = (Pinigų sąskaitų pabaigos likutis - Pinigų sąskaitų pradinis likutis) | 0 |
|---|---|

Bendra konsoliduotųjų ataskaitų korektiškumo tikrinimo ataskaita

Kategorija - 7 Konsolidacija
Versija - CURRENT

M. Špalienė

Data: 2021.05.31
13:40:19

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

Duomenų įvesties periodas - 2020.12
Sritis - M35 92
Konsolidavimo valiuta - EUR-T
Sąskaita - -
Subjektas - -

| | Kontrolės aprašymas | 1-oji kontrolės dalis | 2-oji kontrolės dalis | Kontrolė - skirtumas |
|---------|--|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| FAR-000 | Reikšmės FBA eilutėse „Iš viso turtas“ ir „Iš viso finansavimo sumų“ įsipareigojimų, grynojo turto ir mažumos dalies“ turi sutapti | 114.29€ | 114.29€ | 0 |
| FAR-001 | VRA pateikta pagrindinės veiklos ir Kitos veiklos pajamų ir sąnaudų ataskaitoje pateiktos bendros nusidėvėjimo ir amortizacijos sumos per ataskaitinį laikotarpį nesutampa su aiškinamojo rašto lentelės „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ ir „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ bendra per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota suma | -3.372 | -3.372 | 0 |
| FAR-002 | Jei aiškinamojo rašto lentelės „Parduoti laikomo finansinio turto pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“ eilučių „1.1. Nuosavybės vertybiniai popieriai“ ir „2.1. Nuosavybės vertybiniai popieriai“ ir aiškinamojo rašto lentelės „Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą“ eilutės „1.2. Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus“ balansinė vertė lygi 0, tai aiškinamojo rašto lentelės „Finansinės investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos“ 1.4 eil. „Dividendai“ suma turi būti lygi 0. | 10.051 | 0 | |
| 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. | | 0 | |
| FAR-004 | Aiškinamojo rašto lentelėje „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ iš viso parduoti atsargų vertė lygi/nelygi 0 (išskyrus 9 st.). Todėl aiškinamojo rašto lentelėje „Kitos pajamos“ pagrįstai ir kitos veiklos pajamos iš atsargų pardavimo per ataskaitinį laikotarpį turi būti atitinkamai lygios/nelygios 0 | -7 | 14 | |
| 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 lentelės „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ ir/arba aiškinamojo rašto lentelės „Biologinio turto vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ pardavimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje lygi 0, todėl aiškinamojo rašto lentelėje „Kitos pajamos“ suma „Kitos veiklos pajamos. Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas“ per ataskaitinį laikotarpį turi būti lygi 0 | -327 | 151 | |
| FAR-006 | Jei aiškinamojo rašto lentelėje „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ atsargų suma per ataskaitinį laikotarpį yra lygi 0, tai tos pačios lentelės per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perduotų, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimas taip pat turi būti lygi 0. | -3.36€ | 183 | |
| 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 Sūkaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma, Sūkaupta perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma bei Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma turi būti lygi 0. | -521 | 497 | |
| 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 Sūkaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma ir/arba Sūkaupta perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma turi būti lygi 0. | -18 | 2 | |
| FAR-009 | Aiškinamojo rašto lentelės „Finansinių įsipareigojimų pokytis per ataskaitinį laikotarpį“ eilučių „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 vertių suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nesutampa su aiškinamojo rašto lentelės „Gautos paskolos ir išleisti ne nuosavybės vertybiniai popieriai pagal grąžinimo ir įsipirkimo laikotarpius ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną“ balansinė finansinių įsipareigojimų vertė iš viso. | 8.175 | 8.175 | 0 |
| FAR-010 | Bendra atidėjinių suma aiškinamojo rašto lentelėje „Atidėjiniai pagal jų paskirtį“ ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nesutampa su FBA pateikta ilgalaikių atidėjinių ir ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalies trumpalaikių atidėjinių suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje. | 397 | 397 | 0 |
| FAR-012 | VRA „Grynasis perviršis ar deficitas“ per ataskaitinį laikotarpį nesutampa su GTPA pateikta „Grynasis perviršis ar deficitas“ suma susidedančia iš eilučių „Nuosavybės metodo įtaka“, „Sūkauptas perviršis ar deficitas“ ir „Mažumos dalis“ sumos ataskaitiniu metu paskutinę dieną. | -3.284 | -3.284 | 0 |
| FAR-013 | VRA „Grynojo perviršio ar deficito suma tenkanti kontroliuojančiajam subjektui“ ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nesutampa su GTPA stulpelių „Nuosavybės metodo įtaka“ ir „Sūkauptas perviršis ar deficitas“ suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje. | -3.153 | -3.153 | 0 |
| FAR-014 | VRA „Grynasis perviršis ar deficitas tenkanti mažumos daliai“ per ataskaitinį laikotarpį nesutampa su GTPA pateiktu „Grynasis perviršis ar deficitas“ ataskaitiniu metu paskutinę dieną. | -131 | -131 | 0 |
| FAR-020 | FBA „Dalininkų kapitalas“ ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nėra lygi 0 ir/arba GTPA „Dalininkų kapitalas“ ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nėra lygi 0. Išimtis: dalininkų kapitalas gali būti nelygi 0, jei kontroliuojantis subjektas yra kitas subjektas grupėje. | 0 | 0 | 0 |
| FAR-028 | Pinigų ir pinigų ekvivalentų įsigijimo savikainos pabaigos ir pradžios likučių skirtumas nesutampa su Sūkauptu pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimu (sumažėjimu). | 1.849 | 1.849 | 0 |
| FAR-029 | 13 VSAFAS I priede pateikta „Apskaičiuotų nuvertėjimų nuostolių suma per ataskaitinį laikotarpį“ nesutampa su „Nematerialiojo turto pastabų duomenų įvedimo formoje 3“ esančioje lentelėje pateikta „Prisąžintų nuvertėjimų nuostolių“ suma iš viso per ataskaitinį laikotarpį. | | | |

Bendra konsoliduotųjų ataskaitų korektiškumo tikrinimo ataskaita

Kategorija - 7 Konsolidacija
Versija - CURRENT

M. Šnipalovė

| | | | | |
|---------|---|--------|--------|---|
| FAR-030 | 13 VSAFAS I priede pateikta „Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį“ iš viso nesu- su „Nematerialiojo turto pastabų duomenų įvedimo formoje 3“ esančioje lentelėje pateikta „Panaik- sumažintu turto nuvertėjimo nuostolių“ suma iš viso per ataskaitinį laikotarpį. | | | |
| FAR-031 | 12 VSAFAS I priede pateikta „Apskaičiuotų nuvertėjimo nuostolių suma per ataskaitinį laikotarpį“ nesutampa su „Ilgalaikio materialiojo turto pastabų duomenų įvedimo formoje 4“ esančioje lentelėje pateikta „Pripažintų nuvertėjimo nuostolių“ suma iš viso per ataskaitinį laikotarpį.“ | -2 | -2 | 0 |
| FAR-032 | 12 VSAFAS I priede pateikta „Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį“ iš viso nesu- su „Ilgalaikio materialiojo turto pastabų duomenų įvedimo formoje 4“ esančioje lentelėje pateikta „Panaikintu ar sumažintu turto nuvertėjimo nuostolių“ suma iš viso per ataskaitinį laikotarpį. | 0 | 0 | 0 |
| FAR-034 | VRA, 2 priede pateikta nuomos sąnaudų suma per ataskaitinį laikotarpį nesutampa su „Įsipareigojimų atsirandančių iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kito turto perdavimo sutarčių pastabų duome- įvedimo formoje 1“ esančioje lentelėje pateikta Pagrindinių nuomos įmokų ir Neapibrėžtųjų nuomo- mokesčių suma ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną. | -49 | -49 | 0 |
| FAR-036 | GTPA ciltės „Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas“ (nuosavybės metodo įtaka) ataskaitinio laikotarpio suma nesutampa su VRA ciltėje „Nuosavybės metodo įtaka“ ir esminių kla- taisymo įtakos nuosavybės metodui pateikta suma. | 263 | 263 | 0 |
| FAR-037 | GTPA ciltės „Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas“ (sukauptas perviršis ar deficit- ataskaitinio laikotarpio suma nesutampa su VRA ciltėje „Grynasis perviršis ar deficitas prieš nuos- metodo įtaką“ pateikta suma per ataskaitinį laikotarpį (įvertinus esminių klaidų taisymo įtaką nuos- metodui).“ | -3.54€ | -3.54€ | 0 |
| FAR-052 | Bendra atidėjinių suma aiškinamojo rašto lentelėje „Atidėjiniai pagal jų paskirtį“ ataskaitinio laikot- pabaigoje nesutampa su FBA pateikta Ilgalaikių atidėjinių ir Ilgalaikių atidėjinių cinamųjų metų dalie- trumalaikių atidėjinių suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Priemonė VSS). | | | |
| FAR-091 | Ilgalaikio materialiojo turto pastabose (4) nurodytų vertybių, kurių tikroji vertė buvo nustatyta rem- draukžiamąja verte, ir vertybių, apskaitoje užregistruotų simboline vieno lito verte, balansinių vertė- turi būti mažesnė arba lygi materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarp- lentelėje nurodytai vertybių likutinei vertei ataskaitinio laikotarpio pabaigoje. | 262 | 2.187 | 0 |
| FAR-129 | Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų suma turi sutapti su išskirstymu pagal laikotarpius. | 157 | 157 | 0 |
| FAR-143 | Aiškinamojo rašto lentelės „Mineraliniai išteklių“ ciltės „I. Finansinės būklės ataskaitoje rodomi mineraliniai ištekliai“ dabartinė viso kiekio vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną nesutami- s. uš | | | |
| 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 ar- nuliui. | | | |
| FAS-003 | Sukaupta nematerialiojo turto amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti neigiam- lygi nuliui. | 0 | | 0 |
| FAS-004 | Sukaupta prestižo amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti neigiama arba lygi- li. | | | |
| FAS-005 | Nematerialiojo turto nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti neigiama arba ly- nuliui. | | | |
| FAS-006 | Prestižo nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti neigiama arba lygi nuliui. | | | |
| FAS-007 | Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti teigiama arba lygi nul- i. | 0 | | 0 |
| FAS-008 | Prestižo likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti teigiama arba lygi nuliui. | | | |
| FAS-009 | Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje t- 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- lygi nuliui. | 0 | | 0 |
| FAS-013 | Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti teigiama arba- nuliui. | 0 | | 0 |
| FAS-014 | Išankstinių mokėjimų už ilgalaikį finansinį turtą suma paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną turi b- teigiama arba lygi nuliui. | | | |
| FAS-016 | Parduoti laikomo finansinio turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti teigian- lygi nuliui. | 0 | | 0 |
| FAS-017 | Iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje tu- teigiama arba lygi nuliui. | | | |
| FAS-025 | Grynoji investicijos į nuomojamą turtą (pagrindinių nuomos įmokų) vertė pagal finansinės nuomos- paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną turi būti teigiama arba lygi nuliui. | | | |
| FAS-026 | Dabartinė gautinų pagrindinių nuomos įmokų vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną turi būti teigiama arba lygi nuliui. | | | |
| FAS-027 | Biologinio turto likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti teigiamas arba lygus nuliui.. | 0 | | 0 |
| FAS-032 | Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną turi būti teigiama a- nuliui. | 0 | | 0 |

Bendra konsoliduotųjų ataskaitų korektiškumo tikrinimo ataskaita

Kategorija - 7 Konsolidacija
Versija - CURRENT

M. Špalienė

| | | | |
|---------|---|---|---|
| FAS-034 | Per vienerius metus gautinų sumų iš viso balansinė vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną turi būti teigiama arba lygi nuliui. | 0 | 0 |
| FAS-036 | Pinigų iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) iš viso likutis paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną turi būti teigiama arba lygi nuliui. | 0 | 0 |
| FAS-037 | Pinigų iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą), kurie yra biudžeto asignavimai, likutis paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną turi būti teigiama arba lygi nuliui. | 0 | 0 |
| FAS-039 | Pinigų iš savivaldybės biudžeto iš viso likutis paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną turi būti teigiama arba lygi nuliui. | 0 | 0 |
| FAS-040 | Pinigų ir pinigų ekvivalentų iš viso likutis paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną turi būti teigiamas arba lygus nuliui. | 0 | 0 |
| FAS-042 | Pinigų ir pinigų ekvivalentų iš kitų šaltinių iš viso likutis turi būti teigiamas arba lygus nuliui. | 0 | 0 |
| FAS-043 | Pinigų ir pinigų ekvivalentų iš kitų šaltinių, kurie yra biudžeto asignavimai, likutis paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną turi būti teigiamas arba lygus nuliui. | 0 | 0 |
| FAS-047 | Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti teigiamas arba lygus nuliui. | 0 | 0 |
| FAS-048 | Finansinių įsipareigojimų, apskaitomų amortizuota savikaina balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti teigiama arba lygi nuliui. | 0 | 0 |
| FAS-049 | Dabartinė finansinės nuomos įsipareigojimų vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną turi būti teigiama arba lygi nuliui. | 0 | 0 |
| FAS-050 | Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti teigiama arba lygi nuliui. | 0 | 0 |
| FAS-052 | Mokesčio pajamų bendrąja verte per ataskaitinį laikotarpį suma turi būti teigiama arba lygi nuliui. Išimtis: per ataskaitinį laikotarpį debete užregistruota daugiau pajamų nei kredite. | 0 | 0 |
| FAS-053 | Iš viso mokesčio pajamų grynąja verte per ataskaitinį laikotarpį suma turi būti teigiama arba lygi nuliui. Išimtis: per ataskaitinį laikotarpį debete užregistruota daugiau pajamų nei kredite. | 0 | 0 |
| FAS-054 | Socialinių įmokų pajamų bendrąja verte per ataskaitinį laikotarpį suma turi būti teigiama arba lygi nuliui. Išimtis: per ataskaitinį laikotarpį debete užregistruota daugiau pajamų nei kredite. | 0 | 0 |
| FAS-058 | Finansinės ir investicinės veiklos pajamų per ataskaitinį laikotarpį suma turi būti teigiama arba lygi nuliui. | 0 | 0 |
| FAS-059 | Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų per ataskaitinį laikotarpį suma turi būti neigiama arba lygi nuliui. | 0 | 0 |
| FAS-067 | Pagrindinės veiklos sąnaudų per ataskaitinį laikotarpį suma turi būti neigiama arba lygi nuliui. Išimtis: ataskaitinio laikotarpio buvo užregistruotas praėjusio laikotarpio sąnaudų sumažinimas. | 0 | 0 |
| FAS-068 | Pagrindinės veiklos kitų pajamų per ataskaitinį laikotarpį suma turi būti teigiama arba lygi nuliui. | 0 | 0 |
| FAS-121 | Mineralinių išteklių įvertintų mokesčių už gamtos išteklius pajamų dabartinė vertė, likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti teigiamas arba lygus nuliui. | 0 | 0 |

Tarpinės finansinės eilutės, naudojamos eliminavime

Kategorija - 7 ACTUAL
Versija - CURRENT

M. Šapalienė

K-KSP-K-KK-MTarpinės finansinės eilutės, naudojamos eliminavime

Data: 2021.05.31 13:39:0

Duomenų įvesties periodas - 2020.12

Sritis - M35 92

Konsolidavimo valiuta - EUR-T

Sąskaita - -

Subjektas - -

| Tarpinės sąskaitos kodas | TARPINĖS FINANSINĖS EILUTĖS ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PRADŽIOJE | Audito ID kodas | |
|--------------------------|--|---------------------|-------|
| FIA001 | Išankstinių apmokėjimų eliminavimas | ELAT-160 | GERAI |
| FNL001 | Finansinės nuomos (lizingo) pagrindinės nuomos įmokų eliminavimas | ELAT-130 | GERAI |
| FNL002 | Finansinės nuomos (lizingo) dabartinės nuomos įmokų eliminavimas | ELAT-130 | GERAI |
| FNN001 | Ne nuosavybės vertybinių popierių operacijos eliminavimas | ELAT-150 | GERAI |
| FPA001 | Paskolų eliminavimas | ELAT-140 | GERAI |
| FSM001 | Finansavimo sumų operacijų eliminavimas | ELAT-180 + ELVS-140 | GERAI |
| FSM001 | Finansavimo sumų operacijų eliminavimas (derinama operacija) | ELAT-180 | 4.437 |
| FSM001 | Finansavimo sumų operacijų eliminavimas (nederinama operacija) | ELVS-140 | 4.437 |
| FSM002 | Finansavimo sumų operacijų klaidų taisymas | ELAT-180 + ELVS-140 | GERAI |
| FSM002 | Finansavimo sumų operacijų klaidų taisymas (derinama operacija) | ELAT-180 | GERAI |
| FSM002 | Finansavimo sumų operacijų klaidų taisymas (nederinama operacija) | ELVS-140 | GERAI |
| FTN001 | Paskolų ir vekselių nurašymas | ELAT-190 | GERAI |
| FVP001 | Parduoti laikomo finansinio turto, išskyrus ne nuosavybės vertybinių popierių, operacijos eliminavimas | ELAT-120 | GERAI |
| GMS001 | Gautinių ir mokėtinų sumų eliminavimas | ELAT-200 | GERAI |
| PER001 | Pervestinių pajamų eliminavimas | ELAT-230 | GERAI |
| PER002 | Pervestinių mokesčių pajamų eliminavimas | ELAT-230 | GERAI |
| PER003 | Pervestinių socialinių įmokų pajamų eliminavimas | ELAT-230 | GERAI |
| PSE001 | Pajamų ir sąnaudų eliminavimas | ELAT-220 | GERAI |
| PSR001 | Pinigų srautų eliminavimas | ELAT-240 | GERAI |
| TAT001 | Perduotų atsargų eliminavimas | ELAT-102 + ELAT-103 | GERAI |
| TBT001 | Perduoto biologinio turto eliminavimas | ELAT-102 | GERAI |
| TMT001 | Perduoto ilgalaikio materialiojo turto eliminavimas | ELAT-101 | GERAI |
| TNT001 | Perduoto nematerialiojo turto eliminavimas | ELAT-100 | GERAI |
| TTU001 | Turto pardavimo operacijos eliminavimas | ELAT-110 | GERAI |
| ATD001 | Atidėjinių operacijų eliminavimas | ELVS-120 | GERAI |
| SOC002 | Socialinių draudimo sąnaudų atostogų rezerve eliminavimas | ELVS-120 | GERAI |
| MOK001 | Mokesčių operacijų eliminavimas (nederinama operacija) | ELVS-100 | GERAI |
| FSV001 | Finansinės ir investicinės veiklos eliminavimas | ELVS-130 | GERAI |

| Tarpinės sąskaitos kodas | TARPINĖS FINANSINĖS EILUTĖS ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE | Audito ID kodas | |
|--------------------------|---|-----------------|-------|
| FIA001 | Išankstinių apmokėjimų eliminavimas | ELAT-160 | GERAI |
| FNL001 | Finansinės nuomos (lizingo) pagrindinės nuomos įmokų eliminavimas | ELAT-130 | GERAI |
| FNL002 | Finansinės nuomos (lizingo) dabartinės nuomos įmokų eliminavimas | ELAT-130 | GERAI |
| FNN001 | Ne nuosavybės vertybinių popierių operacijos eliminavimas | ELAT-150 | GERAI |
| FPA001 | Paskolų eliminavimas | ELAT-140 | GERAI |

Tarpinės finansinės eilutės, naudojamos eliminavime

Kategorija - 7 ACTUAL
Versija - CURRENT

M. Šapalienė

| | | | |
|--------|--|------------------------|-------|
| FSM001 | Finansavimo sumų operacijų eliminavimas | ELAT-180 + ELVS-140 | GERAI |
| FSM001 | Finansavimo sumų operacijų eliminavimas (derinama operacija) | ELAT-180 | 7.514 |
| FSM001 | Finansavimo sumų operacijų eliminavimas (nederinama operacija) | ELVS-140 | 7.514 |
| FSM002 | Finansavimo sumų operacijų klaidų taisymas | ELAT-180 + ELVS-140 | GERAI |
| FSM002 | Finansavimo sumų operacijų klaidų taisymas (derinama operacija) | ELAT-180 | GERAI |
| FSM002 | Finansavimo sumų operacijų klaidų taisymas (nederinama operacija) | ELVS-140 | GERAI |
| FTN001 | Paskolų ir vekselių nurašymas | ELAT-190 | GERAI |
| FVP001 | Parduoti laikomo finansinio turto, išskyrus ne nuosavybės vertybinių popierių, operacijos eliminavimas | ELAT-120 | GERAI |
| GMS001 | Gautinų ir mokėtinų sumų eliminavimas | ELAT-200 | GERAI |
| PER001 | Pervestinių pajamų eliminavimas | ELAT-230 | GERAI |
| PER002 | Pervestinių mokesčių pajamų eliminavimas | ELAT-230 | GERAI |
| PER003 | Pervestinių socialinių įmokų pajamų eliminavimas | ELAT-230 | GERAI |
| SE001 | Pajamų ir sąnaudų eliminavimas | ELAT-220 | GERAI |
| SR001 | Pinigų srautų eliminavimas | ELAT-240 | GERAI |
| TAT001 | Perduotų atsargų eliminavimas | ELAT-102 + ELAT-103 | GERAI |
| TBT001 | Perduoto biologinio turto eliminavimas | ELAT-102 | GERAI |
| TMT001 | Perduoto ilgalaikio materialiojo turto eliminavimas | ELAT-101 | GERAI |
| TNT001 | Perduoto nematerialiojo turto eliminavimas | ELAT-100 | GERAI |
| TTU001 | Turto pardavimo operacijos eliminavimas | ELAT-110 | GERAI |
| ATD001 | Atidėjinių operacijų eliminavimas | ELVS-120 | GERAI |
| SOC002 | Socialinių draudimo sąnaudų atostogų rezerve eliminavimas | ELVS-120 | GERAI |
| MOK001 | Mokesčių operacijų eliminavimas | ELVS-100 | GERAI |
| FSV001 | Finansinės ir investicinės veiklos eliminavimas | ELVS-130 | GERAI |

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----|-----|--|------------|-----------|--|--|--|-----|-------------|---------------------|---|-----------|---------|-----|-------|--|---|
| M35 | 792 | | 2021.05.05 | MILSAP001 | | | | EUR | 20 VSAFAS 4 | Perduoto finansavin | 1 | 1 CTR-111 | FV1008 | F99 | | | -126735,26 -126735,26 |
| M35 | 792 | | 2021.05.05 | MILSAP001 | | | | EUR | 20 VSAFAS 4 | Perduoto finansavin | 1 | 1 CTR-111 | FV1008 | F99 | SG.01 | | -126735,26 -126735,26 -253470,52 -253470,52 -253470,52 |
| M35 | 792 | | 2021.05.05 | MILSAP001 | | | | EUR | 20 VSAFAS 4 | Perduoto finansavin | 1 | 1 CTR-111 | FV10083 | F99 | | | -126735,26 -126735,26 |
| M35 | 792 | | 2021.05.05 | MILSAP001 | | | | EUR | 20 VSAFAS 4 | Perduoto finansavin | 1 | 1 CTR-111 | FV10083 | F99 | SG.01 | | -126735,26 -126735,26 -253470,52 -253470,52 -253470,52 -633676,3 |
| M35 | 796 | | 2021.05.05 | MILSAP001 | | | | EUR | 20 VSAFAS 4 | Koreguojamas FS po | 1 | 1 CTR-111 | FF100 | F50 | | | -130274,73 -130274,73 -130274,73 -130274,73 |
| M35 | 796 | | 2021.05.05 | MILSAP001 | | | | EUR | 20 VSAFAS 4 | Koreguojamas FS po | 1 | 1 CTR-111 | FF100 | F99 | | | 0 0 0 0 -130274,73 |
| M35 | 796 | | 2021.05.05 | MILSAP001 | | | | EUR | 20 VSAFAS 4 | Koreguojamas FS po | 1 | 1 CTR-111 | FF100K | F50 | | | -130274,73 |

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

| Subjektas | Rankinio įrašo numeris | Sukūrimo data | Autorius | Paskutinio keitimo data | Paskutinį kartą keitė | Įrašo valiuta | Ilgasis aprašas | Ypač ilgas aprašas | Įrašo būsena* | Įrašo versijų skaičius | Audito ID | Sąskaita | Srautas | Analizė | Partneris | Pavaldi institucija | Suma |
|-----------|------------------------------|------------------|-----------|----------------------------|--------------------------|------------------|--------------------|-------------------------|------------------|------------------------------|-----------|----------|---------|---------|-----------|------------------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 |
| 188714469 | 1422 | 2021-05-20 | DAIMAZ492 | 2021-05-20 | DAIMAZ492 | EUR | | | 0 | 3 | CTR-101 | FF10172 | F70 | FS.02 | 1,89E+08 | | 1114224 |
| 188714469 | 1422 | 2021-05-20 | DAIMAZ492 | 2021-05-20 | DAIMAZ492 | EUR | | | 0 | 3 | CTR-101 | FF10172 | F99 | FS.02 | 1,89E+08 | | 1114224 |
| 188714469 | 1425 | 2021-05-20 | DAIMAZ492 | 2021-05-20 | DAIMAZ492 | EUR | | F70 srauto korekcija | 1 | 1 | CTR-101 | FF10172 | F70 | FS.02 | 1,89E+08 | | 1114263 |
| 188714469 | 1425 | 2021-05-20 | DAIMAZ492 | 2021-05-20 | DAIMAZ492 | EUR | | F70 srauto korekcija | 1 | 1 | CTR-101 | FF10172 | F99 | FS.02 | 1,89E+08 | | 1114263 |

* 0 - įrašas neregistruotas; 1 - įrašas užregistruotas; 2 - įrašas stornuotas ir užregistruotas.

