

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,
veiklos rezultatų ataskaitos forma)

Panevėžio rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Vasario 16-osios g. 27, Panevėžys 288633840

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA *ONR. BFA-55*

PAGAL 2018 m. rugsėjo 30 d. DUOMENIS

2018 m. spalio 12 d.
(data)

Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	<i>(II. 6)</i>	57 173,56	49 155,34
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		57 173,56	49 155,34
I.1.	Iš valstybės biudžeto		212,58	212,50
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		56 960,98	48 942,84
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		0,00	0,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	<i>(II. 7)</i>	57 173,56	49 155,34
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		54 421,03	46 579,38
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		593,89	543,07
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		300,46	387,19
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		499,80	342,20
V.	TRANSPORTO		202,62	228,05
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		763,00	619,48
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		36,00	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA			
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		356,76	408,53
XIV.	KITOS			47,44
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		0,00	0,00
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI			
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)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Regina Zita Viškeliene
(parašas)

Regina Zita Viškeliene
(vardas ir pavardė)

Edita Kamarauskienė
(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

Panevėžio rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
Vasario 16-osios g. 27, Panevėžys 288633840

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA *ovr. MF 1-56*
2018 m. rugsėjo 30 d.

2018 m. spalio 12 d.
(data)

Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		3 904,86	3 991,75
I.	Nematerialusis turtas	<i>II.1</i>	601,35	334,80
I.1	Plėtros darbai		0,00	0,00
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		601,35	334,80
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		0,00	0,00
I.5	Prestižas		0,00	0,00
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	<i>II.2</i>	286,83	640,27
II.1	Žemė		0,00	0,00
II.2	Pastatai		0,00	0,00
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		0,00	0,00
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		0,00	0,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai		0,00	0,00
II.6	Transporto priemonės		0,00	0,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		0,00	0,00
II.8	Baldai ir biuro įranga		286,83	640,27
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		0,00	0,00
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		0,00	0,00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		3 016,68	3 016,68
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas		0,00	0,00
B.	BIOLOGINIS TURTAS		0,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	<i>II.3</i>	6 778,05	5 791,96
I.	Atsargos		0,00	0,00
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		0,00	0,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs		0,00	0,00
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		0,00	0,00
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		0,00	0,00
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		0,00	0,00
II.	Išankstiniai apmokėjimai		90,27	154,80
III.	Per vienus metus gautinos sumos		6 687,78	5 637,16
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0,00	0,00
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		0,00	0,00
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0,00	0,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		0,00	0,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		6 687,78	5 637,16
III.6	Kitos gautinos sumos		0,00	0,00
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		0,00	0,00
	IŠ VISO TURTO:	<i>II.4</i>	10 682,91	9 783,71
D.	FINANSAVIMO SUMOS		978,45	1 129,87
I.	Iš valstybės biudžeto		72,00	284,58
II.	Iš savivaldybės biudžeto		906,45	845,29
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0,00	0,00
IV.	Iš kitų šaltinių		0,00	0,00
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	<i>II.5</i>	9 704,46	8 653,84
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		3 016,68	3 016,68
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		3 016,68	3 016,68
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		6 687,78	5 637,16
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		0,00	1 508,35
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		0,00	0,00
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą		0,00	0,00
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos		0,00	0,00
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		0,00	0,00
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		0,00	0,00
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		0,00	0,00

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

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

2018.01.01-2018.09.30

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	284,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-212,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72,00
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	284,58						-212,58						72,00
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti													0,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	845,29	55 971,52	0,00	0,00	0,00	0,00	-55 910,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	906,45
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	690,49	1 444,83	-901,83				-417,31						816,18
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	154,80	54 526,69	901,83				-55 493,05						90,27
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):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti													0,00
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti													0,00
4.	Iš kitų šaltinių:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti													0,00
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti													0,00
5.	Iš viso finansavimo sumų	1 129,87	55 971,52	0,00	0,00	0,00	0,00	-56 122,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	978,45

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

PANEVĖŽIO RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS
PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2018 m. spalio 15 d.
Panevėžys

I. BENDROJI INFORMACIJA

Panevėžio rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba

Įstaigos kodas: 288633840

Adresas: Vasario 16-osios g. Nr.27, 35185, Panevėžys, Lietuvos Respublika

Tarnybos veiklos rūšis – Lietuvos Respublikos savivaldybių veikla.

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį nesikeitė:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
4	4

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

Nėra.

II. APSKAITOS POLITIKA.

Įstaigos apskaitos politika aprašyta pateiktame aiškinamajame rašte 2016 m. gruodžio 31 d. būklės finansinės atskaitomybės rinkinyje.

1. Finansinių ataskaitų rinkinys parengtas pagal VSAFAS taikomus biudžetinei įstaigai.
2. Finansinės ataskaitos parengtos eurais.
3. Įstaigos vykdomos funkcijos priskiriamos bendrųjų valstybės paslaugų segmentui.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1.NEMATERIALUSIS TURTAS

Nematerialiojo ilgalaikio turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje nėra.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iš viso:

įsigijimo savikaina 8 vnt. 1780,75 eurų;
sukaupta amortizacija 8 vnt. 1179,40 eurų;
likutinė vertė 8 vnt. 601,35 eurų.

2.ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

Materialiojo ilgalaikio turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje yra lazerinis spausdintuvas, kurio vertė ir sukauptas nusidėvėjimas 1011,93 eurų.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iš viso:

įsigijimo savikaina 7 vnt. 3867,36 eurų;
sukauptas nusidėvėjimas 7 vnt. 3580,53 eurų;
likutinė vertė 7 vnt. 286,83 eurų.

Ilgalaikės gautinos sumos 3016,68 Eur.

3.TRUMPALAIKIS TURTAS

Trumpalaikį turtą sudaro atsargos (žaliavos ir medžiagos bei ūkinis inventorių), ateinančių laikotarpių sąnaudos, per vienerius metus gautinos sumos, pinigai ir pinigų ekvivalentai. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje trumpalaikio turto vertė – 6778,05 Eur.

Medžiagų ir žaliavų įsigijimo savikainos vertė 0,00 Eur.

Ateinančių laikotarpių sąnaudos 90,27 Eur spaudinių prenumerata 21,47 Eur (2018m.), atostoginių perviršis 68,80 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio sukauptų gautinų sumų vertė 6687,78 Eur:

Sukauptos finansavimo pajamos –2759,00 Eur, atitinkančios kreditorinį įsiskolinimą už ne išmokėtą darbo užmokestį ir socialinį draudimą, suteiktas paslaugas ir 3928,78 Eur sukauptos atostoginių sąnaudos su įmokom socialiniam draudimui.

4. FINANSAVIMO SUMOS

Finansavimo sumos apskaitomos pagal lėšų gavimo šaltinius skirstomos:
iš savivaldybės biudžeto;
iš valstybės biudžeto;
iš Europos sąjungos (finansinė parama);
iš kitų šaltinių (rėmėjų, savivaldybės turto privatizavimo fondo).

Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos:
finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti (ilgalaikiam turtui ir atsargoms);
finansavimo sumas kitoms išlaidoms.

Gautos ir panaudotos finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tuo metu, kai su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Informacija apie finansavimo sumų pokytį per ataskaitinį laikotarpį pateikiame 20-ojo VSAFAS 4 priede "Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį".

5. ILGALAIKIAI IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

Ilgalaikių įsipareigojimų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 3016,68 Eur.

Trumpalaikiai įsipareigojimai 2018-09-30:

		(eurais)
Darbo užmokestis	darbuotojai	2054,20
PSD draudėjo įmokos	VSDVF Panevėžio skyrius	671,27
<i>Iš viso su darbo santykiais susijusių trumpalaikių įsipareigojimų:</i>		2725,47
Ryšių paslaugos	Panevėžio r. sav. administracija	5,18
Už transportą	Panevėžio r. sav. administracija	0,00
Komunalinės paslaugos (elektra, vanduo)	Panevėžio r. sav. administracija	8,82
Paslaugos	Panevėžio r. sav. administracija	19,53
<i>Iš viso mokėtinos sumos tiekėjams:</i>		33,53
Sukauptos mokėtinos sumos	darbuotojams	3011,02
Sukauptos mokėtinos sumos	socialinio draudimo įmokos	917,76
<i>Iš viso sukauptų mokėtinų sumų:</i>		3928,78
IS VISO TRUMPALAIKIŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ:		6687,78

6. VEIKLOS PAJAMOS

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo metu, kai patiriamos sąnaudos, susijusios su šiomis pajamomis.

Pajamos registruojamos apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kai suteikiamos paslaugos, sunaudojamos atsargos, turtas nepriklausomai ar už tai sumokėta.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Pagrindinės veiklos pajamos – 57173,56 Eur.,

iš jų:

- iš valstybės biudžeto 212,58 Eur;
- iš savivaldybės biudžeto 56960,98 Eur.

7. PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo metu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų panaudojimą.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Pagrindinės veiklos sąnaudų vertė – 57173,56 Eur:
Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro 54421,03 Eur:

- priskaitytas darbo užmokestis darbuotojams – 41743,79 Eur;
 - darbdavio socialinio draudimo įmokos – 12677,24 eurai.
- Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 593,89 Eur:
- ilgalaikio nematerialaus amortizacijos sąnaudos – 240,45 Eur;
 - ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos – 353,44 Eur.
- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 300,46 Eur:
- šildymo – 116,30 Eur;
 - elektros energijos sąnaudos – 69,74 Eur;

- vandentiekio ir kanalizacijos –9,52 Eur;
- ryšių paslaugos – 97,29 Eur;
- kitų komunalinių paslaugų – 7,61 Eur.
- Komandiruočių sąnaudos -499,80 Eur
- Transporto sąnaudos – 202,62 Eur (išlaidos kurui).
- Kvalifikacijos kėlimo – 763,00 Eur.
- Sunaudotų atsargų savikaina – 36,00 Eur.
- Kitų paslaugų sąnaudos –356,76 Eur.

GRYNASIS TURTAS

Nėra.

KITOS PAJAMOS

Kitų pajamų įstaiga neturi.

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS

Nėra.

Priežastis, dėl kurios finansinių ataskaitų rinkinys buvo grąžintas pataisyti ir pakartotinai pateiktas teisės akto nustatytam viešojo sektoriaus subjektui:

Atlikti pataisymai:

Pakartotinio pateikimo data:

Savivaldybės kontrolierė

Vyr. buhalterė



Regina Zita Viškeliene

Edita Kamarauskiene