

(Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų finansinės būklės ataskaitos forma)

Panevėžio raj. savivaldybės, Finansų skyrius

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys 188774594

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
2018 m. kovo 31 d.2018 m. rugpjūčio 25 d.
(data)

Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		0,00	0,00
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		0,00	0,00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		0,00	0,00
IV.	Kitas ilgalaikis turtas		0,00	0,00
B.	BIOLOGINIS TURTAS		0,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		5 266 576,29	3 266 835,18
I.	Atsargos		0,00	0,00
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti		0,00	0,00
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		0,00	0,00
II.	Išankstiniai apmokėjimai		0,00	0,00
III.	Per vienus metus gautinos sumos		1 658 167,12	1 158 947,21
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0,00	0,00
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		407863,45	599084,82
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0,00	0,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		30649,14	9995,88
III.5	Sukauptos gautinos sumos		1215379,10	545374,14
III.6	Kitos gautinos sumos		4275,43	4492,37
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		3608409,17	2107887,97
	IŠ VISO TURTO:		5 266 576,29	3 266 835,18
D.	FINANSAVIMO SUMOS		1 548 123,35	659 916,46
I.	Iš valstybės biudžeto		1548001,85	659916,46
II.	Iš savivaldybės biudžeto		0,00	0,00
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		121,50	0,00
IV.	Iš kitų šaltinių		0,00	0,00
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		5 893 151,25	4 971 807,91
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		1 518 739,97	1 698 843,36
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		1518739,97	1698843,36
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		4 374 411,28	3 272 964,55
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		738538,80	738535,50
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		463392,03	463392,03
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	42136,46
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		0,00	0,00
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		270,26	114,01
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		0,00	0,00
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		315090,15	2007812,05
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		21310,04	20974,50
F.	GRYNASIS TURTAS		-2 174 698,31	-2 364 889,19
I.	Rezervai		0,00	0,00
II.	Nuosavybės metodo įtaka		0,00	0,00
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-2 174 698,31	-2 364 889,19
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		190190,88	144237,29
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-2364889,19	-2509126,48
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNANO TURTO:		5 266 576,29	3 266 835,18

Savivaldybės administracijos direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Eugenijus Lunskis

(vardas ir pavardė)

Finansų skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Genė Šarkiūnienė

(vardas ir pavardė)

**(Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų
veiklos rezultatų ataskaitos forma)**

Panevėžio rajono savivaldybė

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
00 Vasario 16 g. 27, Panevėžys LT-35185

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

2018 m. kovo 31 d.

2018 m. rugpjūčio 27 d.
(data)

Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		4568756,02	0,00
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		0,00	0,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		4467920,93	0,00
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		4467920,93	0,00
II.1.1.	Mokesčių pajamos		4467920,93	0,00
II.1.2.	Pervestinių mokesčių suma		0,00	0,00
II.2.	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte		0,00	0,00
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos		0,00	0,00
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma		0,00	0,00
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		100835,09	0,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		100835,09	0,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00	0,00
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS		4407168,96	2866384,12
I.	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ		8,00	0,00
II.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		0,00	0,00
III.	FINANSAVIMO		4407160,96	2866384,12
IV.	KITOS			0,00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		161587,06	-2866384,12
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		26659,97	4967,28
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		26659,97	4967,28
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS		0,00	0,00
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		1943,85	-11022,77
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA		0,00	0,00
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		190190,88	-2872439,61
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0,00	0,00
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		190190,88	-2872439,61

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

(parašas)

Eugenijus Lunskis
(vardas ir pavardė)

Finansų skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Genė Šarkūnienė
(vardas ir pavardė)

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

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	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):	659 916,46	2 390 610,06	0,00	0,00	-1 502 524,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 548 001,85
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	-1 450 572,50				-19 662,63						-1 470 235,13
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2 110 488,96	2 390 610,06			-1 482 862,04						3 018 236,98
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											0,00
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00
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	10 800,67	0,00	0,00	-10 679,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121,50
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	-4 628,94				-4 548,93						-9 177,87
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	4 628,94	10 800,67			-6 130,24						9 299,37
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
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											0,00
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00
5.	Iš viso finansavimo sumų	659 916,46	2 401 410,73	0,00	0,00	-1 513 203,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 548 123,35

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



PANEVĖŽIO RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

Biudžetinė įstaiga, Vasario 16-osios g. 27, 35185 Panevėžys, tel. (8 45) 58 29 46, faks. (8 45) 58 29 75,
el. p. savivaldybe@panrs.lt. Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 188774594

PANEVĖŽIO RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDO 2018 METŲ PIRMOJO KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Panevėžio rajono savivaldybės administracija (toliau – Savivaldybės administracija) yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, įregistruota juridinių asmenų registre 2001 m. spalio 03d., įstaigos kodas 188774594, buveinė Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys.

Panevėžio rajono savivaldybės išdo apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia Panevėžio rajono savivaldybės administracijos struktūrinis padalinys – Finansų skyrius.

Panevėžio rajono savivaldybės išdo paskirtis – užtikrinti efektyvų ir racionalų savivaldybės finansinių išteklių valdymą ir jų naudojimą Savivaldybės tarybos patvirtintoms socialinėms ir ekonominėms bei kitoms programoms įgyvendinti, savivaldybės biudžetinėms įstaigoms išlaikyti ir viešųjų paslaugų teikimui organizuoti.

Savivaldybės administracijos finansų skyrius yra juridinio asmens teisių neturintis viešojo sektoriaus subjektas.

Savivaldybės išdas kontroliuojamų, asociuotų subjektų, filialų ir kitų struktūrinių padalinių neturi.

II. APSKAITOS POLITIKA

Nuo 2010 m. sausio 1 d. Savivaldybės administracijos finansų skyrius savivaldybės išdo apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau- VSAFAS).

Savivaldybės išdo apskaita tvarkoma atskirai nuo savivaldybės administracijos apskaitos. Atskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaromas išdo finansinių ataskaitų rinkinys. Į išdo finansines ataskaitas įtraukiamas tik išdo įsipareigojimai, finansavimo sumos, pajamos ir sąnaudos, tiesiogiai susijusios su teisės aktais nustatytų funkcijų atlikimu ir patvirtintų sąmatų vykdymu.

Perėjimo prie VSAFAS dieną Savivaldybės administracijos finansų skyrius pagal VSAFAS įvertino, pripažino ir naujojo sąskaitų plano registravimo sąskaitose užregistravo pradinis likučius, vadovaujantis 26- uoju Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartu „Išteklių fondo ir finansinių ataskaitų rinkinys“ ir kitais VSAFAS.

Pagal Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 21 straipsnio 6 punktą informuojame, kad yra nukrypimai Panevėžio rajono savivaldybės išdo apskaitoje nuo VSAFAS dėl mokesčių administratoriaus nepateiktos informacijos.

Savivaldybės išdo pajamas sudaro :pagrindinės veiklos pajamos, kitos veiklos pajamos, finansinės ir investicinės veiklos pajamos.

Pagrindinės veiklos pajamas sudaro : finansavimo pajamos, mokesčių pajamos ir pagrindinės veiklos kitos pajamos .finansavimo pajamos pripažįstamos tuomet, jei patiriamos sąnaudos, kurioms finansavimo sumos gautos iš valstybės biudžeto.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamas sudaro palūkanų pajamos, dividendų pajamos, baudų ir delspinigių pajamos.

Iždo pajamomis pripažįstamos tik tos lėšos, kurios neturi būti gražintos, turtą pardavusiems subjektams. Jei gaunamos įplaukos už biudžetinių įstaigų suteiktas paslaugas, kurios turės būti gražintos toms pačioms biudžetinėms įstaigoms, pajamos nepripažįstamos.

Savivaldybės iždo sąnaudos pripažįstamos ir apskaitoje registruojamos vadovaujantis 11- ajame VSAFAS standarte nustatytais reikalavimais. Sąnaudos, susiję su finansiniu turtu, finansavimo sumomis ir įsipareigojimais registruojamos pagal jų apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS nustatytus reikalavimus.

Finansavimo sąnaudos iždo apskaitoje pripažįstamos tuomet, kai iždas registruoja asignavimų valdytojams pervestinas finansavimo sumas iš Savivaldybės biudžeto.

Finansavimo sąnaudos nepripažįstamos, kai registruojamos asignavimų valdytojui mokėtinos sumos iš specialiųjų programų lėšų.

III. FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

1. Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos

Gautinų sumų už turto naudojimą, parduodant prekes, turtą, paslaugas kovo 31 d. būklei sudaro 30649.14 EUR. Šią sumą sudaro žemės nuomos mokesčio už ankstesnius metus nepriemoka ir gautinos sumos už parduotas prekes, turtą ir paslaugas.

2. Sukauptos gautinos sumos

Pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, Savivaldybės iždas, pagal asignavimų valdytojų pateiktas pažymas, užregistravo apskaitoje iš valstybės biudžeto sukauptas gautinas finansavimo sumas – 1211525,62 EUR.

3. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Savivaldybės iždo sąskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų likutis –3608409,17 EUR.

4. Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto

Informacija apie finansavimo sumas pateikiama 20 VSAFAS 4 priede.

5. Įsipareigojimai

Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai (paskolos) sudaro 1518739,97 EUR, ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis –738538,80 EUR Paskolos paimtos ilgalaikiams projektams finansuoti.

Sukauptos mokėtinos sumos viešojo sektoriaus subjektams sudarė 3150900,15 EUR.

IV. VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

6. Mokesčių pajamos

Valstybinės mokesčių inspekcijos pervestos gyventojų pajamų mokesčių pajamos 3518147,93 EUR.

7. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro 103736,58 EUR. Reikšmingiausių pagrindinės veiklos kitų pajamų dalį sudaro valstybės rinkliavos – 11371,79 EUR, vietinės rinkliavos –89463.30 EUR, kitos neišvardintos pajamos 2301,49 EUR

8. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Finansavimo sąnaudos sudaro 4407160,96 EUR, tai viešojo sektoriaus subjektų finansavimo sąnaudos ir per ataskaitinį laikotarpį užregistruotos viešojo sektoriaus subjektų sukauptos finansavimo sąnaudos.

9. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Iždas per ataskaitinį laikotarpį gavo finansinės investicinės veiklos pajamų 9534,49 EUR , bankams už paskolas sumokėjo palūkanų 7590,64 EUR.

Savivaldybės administracijos direktorius

Eugenijus Lunskis

Finansų skyriaus vedėja

Genė Šarkiūnienė