

(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. birželio 30 d.

2018 m. rugsėjo 11 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		5 380 122,09	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		1 601 330,86	1 158 947,21
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0,00	0,00
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		391 353,03	599 084,82
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0,00	0,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		52 060,82	9 995,88
III.5	Sukauptos gautinos sumos		11 547 30,69	54 537 4,14
III.6	Kitos gautinos sumos		3 186,32	4 492,37
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		37 787 91,23	21 078 87,97
	IŠ VISO TURTO:		5 380 122,09	3 266 835,18
D.	FINANSAVIMO SUMOS		2 017 332,98	659 916,46
I.	Iš valstybės biudžeto		20 179 00,90	65 991 6,46
II.	Iš savivaldybės biudžeto		-29,10	0,00
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		-538,82	0,00
IV.	Iš kitų šaltinių		0,00	0,00
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		5 281 861,46	4 971 807,91
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		1 338 636,28	1 698 843,36
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		1 338 636,28	1 698 843,36
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai		0,00	0,00
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		3 943 225,18	3 272 964,55
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai		0,00	0,00
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		738 535,80	738 535,50
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		463 392,03	463 392,03
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		0,00	0,00
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą		0,00	0,00
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus		0,00	421 36,46
II.7	Mokėtinės socialinės išmokos		0,00	0,00
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		293,79	114,01
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		0,00	0,00
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		27 069 39,02	20 078 12,05
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		34 064,54	20 974,50
F.	GRYNASIS TURTAS		-1 919 072,35	-2 364 889,19
I.	Rezervai		0,00	0,00
II.	Nuosavybės metodo įtaka		0,00	0,00
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-1 919 072,35	-2 364 889,19
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		44 581 6,84	14 423 7,29
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-23 648 89,19	-25 091 26,48
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNANOJO TURTO:		5 380 122,09	3 266 835,18

Savivaldybės administracijos direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotą administracijos vadovą)

(parašas)

Eugenijus Lunkskis
(vardas ir pavardė)

Finansų skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Šarūnė Karalevičienė
(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. birželio 30 d.

2018 m. rugsėjo 11 d.

(data)

Euris

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		9622417,36	8660841,80
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		0,00	0,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		9245128,76	8642525,85
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		9245128,76	8642525,85
II.1.1.	Mokesčių pajamos		9245128,76	8642525,85
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		377288,60	18315,95
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		377288,60	18315,95
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00	0,00
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS		9276949,29	7813041,31
I.	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ		8,00	0,00
II.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		0,00	0,00
III.	FINANSAVIMO		9276941,29	7813041,31
IV.	KITOS			0,00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		345468,07	847800,49
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		66107,14	51894,62
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		66107,14	51894,62
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		34241,63	27362,44
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA		0,00	0,00
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		445816,84	927057,55
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0,00	0,00
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		445816,84	927057,55

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

(parašas)

Eugenijus Luskis
(vardas ir pavardė)Finansų skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Šarūnė Karalevičienė
(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	5 976 279,22	0,00	0,00	-4 618 294,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 017 900,90
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	-1 450 572,50				-159 912,66						-1 610 485,16
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2 110 488,96	5 976 279,22			-4 458 382,12						3 628 386,06
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	-29,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-29,10
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti					-29,10						-29,10
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	42 429,67	0,00	0,00	-42 968,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-538,82
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	-4 628,94				-13 049,60						-17 678,54
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	4 628,94	42 429,67			-29 918,89						17 139,72
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	6 018 708,89	0,00	0,00	-4 661 292,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 017 332,98

* 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 ANTROJO 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 birželio 30 d. būklei sudaro 52060,82 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 – 1154730,69 EUR.

3. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Savivaldybės iždo sąskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų likutis –3778791,23 EUR.

4. Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto

Informacija apie finansavimo sumas pateikiama 20 VSAFAS 4 priede.

5. Įsipareigojimai

Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai (paskolos) sudaro 1338636,28 EUR, ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis –738535,80 EUR Paskolos paimtos ilgalaikiams projektams finansuoti.

Sukauptos mokėtinos sumos viešojo sektoriaus subjektams sudarė 2706939,02 EUR.

IV. VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

6. Mokesčių pajamos

Valstybinės mokesčių inspekcijos pervestos gyventojų pajamų mokesčių pajamos 8265029,10 EUR.

7. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro 385824,52 EUR. Reikšmingiausią pagrindinės veiklos kitų pajamų dalį sudaro valstybės rinkliavos – 13603,09 EUR, vietinės rinkliavos –363685,51 EUR, kitos neišvardintos pajamos 8535,92 EUR

8. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Finansavimo sąnaudos sudaro 9276941,29 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 48957,77 EUR , bankams už paskolas sumokėjo palūkanų 14716,14 EUR.

Savivaldybės administracijos direktorius

Eugenijus Lunskis

Finansų skyriaus vedėja

Šarūnė Karalevičienė