

(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 ataskaita (konsoliduotą finansinės būklės ataskaita), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA *09.13F1-42*  
2018 m. birželio 30 d.

2018 m. rugpjūčio 6 d.  
(data)

Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		4 111,30	3 991,75
I.	Nematerialusis turtas	<i>II.1</i>	689,97	334,80
I.1	Plėtros darbai		0,00	0,00
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		689,97	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>	404,65	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		404,65	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 išteklių ir kitas ilgalaikis turtas		0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>		0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>	<i>III.3</i>	8 220,13	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 inventorių		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		111,78	154,80
III.	Per vienus metus gautinos sumos		8 108,35	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		8 108,35	5 637,16
III.6	Kitos gautinos sumos		0,00	0,00
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		0,00	0,00
	IŠ VISO TURTO:		12 331,43	9 783,71
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	<i>III.4</i>	1 206,40	1 129,87
I.	Iš valstybės biudžeto		142,88	284,58
II.	Iš savivaldybės biudžeto		1 063,52	845,29
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0,00	0,00
IV.	Iš kitų šaltinių		0,00	0,00
<b>E.</b>	<b>ISIPAREIGOJIMAI</b>	<i>III.5</i>	11 125,03	8 653,84
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		3 016,68	3 016,68
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai		0,00	0,00
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		3 016,68	3 016,68
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		8 108,35	5 637,16
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai		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	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	0,00
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos		0,00	0,00
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui		0,00	0,00
II.7	Mokėtinės socialinės įmokos		0,00	0,00
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		0,00	0,00

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio laikotarpio diena
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos		89,41	200,03
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		4 090,16	0,00
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos		3 928,78	3 928,78
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		0,00	0,00
I.	Dalininkų kapitalas		0,00	0,00
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas		0,00	0,00
II.2	Kiti rezervai		0,00	0,00
III.	Nuosavybės metodo įtaka		0,00	0,00
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		0,00	0,00
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		12 331,43	9 783,71

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

(parašas)

Regina Zita Viškeliene  
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė  
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Edita Kamarauskienė  
(vardas ir pavardė)

(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 subjekto grupės pavadinimas)

288633840 Vasario 16-osios g. 27, Panevėžys

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

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA** *014.13F1-41*

**PAGAL 2018 m. birželio 30 d. DUOMENIS**

2018 m. rugpjūčio 6 d.  
(data)

*Eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>	<i>III. 6</i>	<b>37 236,48</b>	<b>32 690,18</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		37 236,48	32 690,18
I.1.	Iš valstybės biudžeto		141,70	141,66
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		37 094,78	32 548,52
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>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>	<i>III. 7</i>	<b>37 236,48</b>	<b>32 690,18</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		34 990,05	30 508,13
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		387,45	362,04
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		242,35	300,68
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		499,80	342,20
V.	TRANSPORTO		174,99	218,80
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		678,00	619,48
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		36,00	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA			
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		227,84	291,41
XIV.	KITOS			47,44
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Savivaldybės kontrolierė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

  
(parašas)

Regina Zita Viškelienė

(vardas ir pavardė)

Edita Kamarauskienė

(vardas ir pavardė)

**PANEVĖŽIO RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA**

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

2018 m. rugpjūčio 6 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.	1090,78 eurų;
likutinė vertė	8 vnt.	689,97 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.	3462,71 eurų;
likutinė vertė	7 vnt.	404,65 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 – 8220,13 Eur.

Medžiagų ir žaliavų įsigijimo savikainos vertė 0,00 Eur.

Ateinančių laikotarpių sąnaudos 111,78 Eur spaudinių prenumerata 42,98 Eur (2018m.). atostoginių perviršis 68,80 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio sukauptų gautinų sumų vertė 8108,35 Eur:

Sukauptos finansavimo pajamos –4179,57 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 2018-06-30:

		(eurais)
Darbo užmokestis	darbuotojai	2947,82
PSD draudėjo įmokos	VSDVF Panevėžio skyrius	1142,34
<b><i>Iš viso su darbo santykiais susijusių trumpalaikių įsipareigojimų:</i></b>		<b>4090,16</b>
Ryšių paslaugos	Panevėžio r. sav. administracija	9,48
Už transportą	Panevėžio r. sav. administracija	47,69
Komunalinės paslaugos (elektra, vanduo)	Panevėžio r. sav. administracija	8,93
Paslaugos	Panevėžio r. sav. administracija	23,31
<b><i>Iš viso mokėtinos sumos tiekėjams:</i></b>		<b>89,41</b>
Sukauptos mokėtinos sumos	darbuotojams	3011,02
Sukauptos mokėtinos sumos	socialinio draudimo įmokos	917,76
<b><i>Iš viso sukauptų mokėtinų sumų:</i></b>		<b>3928,78</b>
<b>IŠ VISO TRUMPALAIKIŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ:</b>		<b>8108,35</b>

#### **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 – 37236,48 Eur.,

iš jų:

- iš valstybės biudžeto 141,70 Eur;
- iš savivaldybės biudžeto 37094,78 Eur.

#### **7.PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**

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 – 37236,48 Eur:

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro 34990,05 Eur:

- priskaitytas darbo užmokestis darbuotojams – 26816,40Eur;
- darbdavio socialinio draudimo įmokos – 8173,65 eurai.

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 387,45 Eur:

- ilgalaikio nematerialaus amortizacijos sąnaudos – 151,83 Eur;
- ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos – 235,62 Eur.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 242,35 Eur:

- šildymo – 116,18 Eur;
- elektros energijos sąnaudos – 48,77 Eur;

- vandentiekio ir kanalizacijos – 6,34 Eur;
  - ryšių paslaugos – 65,98 Eur;
  - kitų komunalinių paslaugų – 5,08 Eur.
- Komandiruočių sąnaudos -499,80 Eur  
Transporto sąnaudos – 174,99 Eur (išlaidos kurui).  
Kvalifikacijos kėlimo – 678,00 Eur.  
Sunaudotų atsargų savikaina – 36,00 Eur.  
Kitų paslaugų sąnaudos –227,84 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 aktų nustatytam viešojo sektoriaus subjektui:

Atlikti pataisymai:

Pakartotinio pateikimo data:

Savivaldybės kontrolierė

Vyr. buhalterė



Regina Zita Viškeliene

Edita Kamarauskiene