

2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424108
D/L: 2019-03-13 09:40:36

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2019-03-15 Nr. BF1-22

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS			
I	Nematerialusis turtas		2.190,12	3.991,75
I.1	Pietros darbai	P03	512,76	334,80
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas		512,76	334,80
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas			
II.1	Žemė	P04	169,03	640,27
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		169,03	640,27
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas	P05, P06	1.508,33	3.016,68
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I	Atsargos		5.690,63	5.791,96
I.1	Strategines ir neliečiamosias atsargas		0,00	0,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		0,00	0,00
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai			
III	Per vienus metus gautinos sumos	P09	176,00	154,80
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos	P10	5.514,63	5.637,16
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos		5.514,63	5.637,16
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai			
	IŠ VISO TURTO:		7.880,75	9.783,71

(tesinys kitame puslapyje)

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	857,79	1.129,87
I	Iš valstybės biudžeto		1,16	284,58
II	Iš savivaldybės biudžeto		856,63	845,29
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV	Iš kitų šaltinių			
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		7.022,96	8.653,84
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		1.508,33	3.016,68
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		1.508,33	3.016,68
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		5.514,63	5.637,16
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	P13, P14	1.508,35	1.508,35
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekejams mokėtinos sumos	P17	142,15	200,03
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	3.864,13	3.928,78
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS		0,00	0,00
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
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			
G	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		7.880,75	9.783,71

Kontrolės ir audito tarnyba
kontrolierė

R.Z. Viškelienė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Kontrolės ir audito tarnybos

(vriaušiasis yvulkašas) (pavardė)

Edita Kamarauskienė

(paršas)
(pavardė)

(vardas ir pavardė)

(vardas ir pavardė)

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2019-03-15 Nr. BF-1-23
(data)

Pateiktimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenkia kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mikšumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną	3	4	5	6	7	8	9	10
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X			X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X		X				
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X		X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X		X		0,00	0,00	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną								
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X			X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X		X				
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X		X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X		X		0,00	0,00	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną								

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi kontrolės ir audito tarnybos kontrolierė

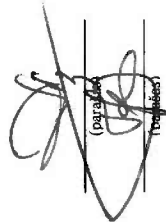
R.Z. Viškelienė

(teises aktais parengto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Kontrolės ir audito tarnybos

(vyr. valdymo buhalteris) (buhalteris) (vyr. valdymo buhalterius)

Edita Kamarauskienė



(vardas ir pavardė)
(vardas ir pavardė)

Panevėžio rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, 288633840, Vasario 16-osios g. 27, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtinta
ID: -2147424108
D/L: 2019-03-13 09:40:36

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2018-03-13 Nr. PPA-24
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Praejęs ataskaitinis laikotarpis		Iš viso
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	
I	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	3					
I.1	Išlaidos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.1.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsaroms:		80.535,42	0,00	80.535,42	0,00	67.960,24
I.1.1.1	Iš valstybės biudžeto		80.535,42	0,00	80.535,42	0,00	67.960,24
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto					969,00	969,00
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		80.535,42	0,00	80.535,42	0,00	66.991,24
I.1.4	Iš kitų šaltinių						
I.2	Iš mokesčių						
I.3	Iš socialinių mokymų						
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų						
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto						
I.6	Gautos palūkanos						
I.7	Kitos įplaukos						
II	Pervestos lėšos						
II.1	I valstybės biudžetą						
II.2	I savivaldybių biudžetus						
II.3	ES, užsienio valstybės ir tarptautinėms organizacijoms						
II.4	I kitus išteklių fondus						
II.5	Višdeo sektoriaus subjektams						
II.6	Kitiems subjektams						
III	Išmokos	P02	-80.535,42	0,00	-80.535,42	0,00	-67.960,24
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-75.899,35	0,00	-75.899,35	0,00	-63.851,13
III.2	Komunalinių paslaugų ir įdėjų		-428,65	0,00	-428,65	0,00	-634,71
III.3	Komandiruočių		-589,80	0,00	-589,80	0,00	-365,00
III.4	Transporto		-347,40	0,00	-347,40	0,00	-423,02
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-1.551,00	0,00	-1.551,00	0,00	-1.489,48
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo						
III.7	Atsargų įsigijimo						
III.8	Socialinių išmokų						
III.9	Nuomos						
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo						
III.11	Sumokėtos palūkanos		-1.719,22	0,00	-1.719,22	0,00	-696,62
III.12	Kitos išmokos						

(rašymys kitame puslapyje)

2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tėsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Praejęs ataskaitinis laikotarpis	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai
I		3				
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI					
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-507,00	0,00		
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas		-507,00	0,00		
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas					
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas					
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas					
VI	Gauti dividendai					
VII	Kiti investicines veiklos pinigų srautai					
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		507,00	0,00		
I	Iplaukos iš gautų paskolų					
II	Gautų paskolų grąžinimas					
III	Finansines nuomas (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas		507,00	0,00		
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti					
IV.1	Iš valstybės biudžeto					
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		507,00	0,00		
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų					
IV.4	Iš kitų šaltinių					
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti					
VI	Gauti dalininko įnašai					
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai					
D	VALIUTOS KURSO PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI					
I	P pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		0,00	0,00		
II	P pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje					
III	P pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje					
					7	
					8	
					9	

(parašas)

 (vardas ir pavardė)

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo pavaduotojas administracijos vadovas)

Kontrolės ir audito tarnybos
 Vyr. buhalterė
 Edita Kamarauskienė

(vardas ir pavardė)

(vardas ir pavardė)

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424108
D/L: 2019-03-13 09:40:36

VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ PRIVALOMASIS BENDRASIS SĄSKAITŲ PLANAS
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Pratęstas ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
OKL	Nebalansinės sąskaitos			0,00
IKL	Ilgalaikis turtas	2.190,12	3.991,75	-1.801,63
11	Nematerialusis turtas	512,76	334,80	177,96
111	Pietros darbai			0,00
112	Programinė įranga ir jos licencijos	512,76	334,80	177,96
113	Patentai ir kitos licencijos			0,00
114	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai			0,00
115	Kitas nematerialusis turtas			0,00
116	Nebaigti projektai			0,00
117	Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turą			0,00
118	Prestižas			0,00
12	Ilgalaikis materialusis turtas	169,03	640,27	-471,24
1201	Žemė			0,00
1202	Pastatai			0,00
12021	Gyvenamieji pastatai			0,00
12022	Negyvenamieji pastatai			0,00
1203	Infrastruktūros ir kiti statiniai			0,00
12031	Infrastruktūros statiniai			0,00
12032	Kiti statiniai			0,00
1204	Nekilnojamosios kultūros vertybės			0,00
12041	Kultūros paveldo statiniai			0,00
12042	Kitos nekilnojamosios kultūros vertybės			0,00
1205	Mašinos ir įrenginiai			0,00
12051	Gamybos mašinos ir įrenginiai			0,00
12052	Ginkluotė ir karinė technika			0,00
12053	Medicinos įranga			0,00
12054	Kitos mašinos ir įrenginiai			0,00
1206	Transporto priemonės			0,00
1207	Kilnojamosios kultūros vertybės			0,00
12071	Muziejinės vertybės			0,00
12072	Antikvariniai ir meno kūriniai			0,00
12073	Kitos kilnojamosios kultūros vertybės			0,00
1208	Baldai ir biuro įranga	169,03	640,27	-471,24
12081	Baldai			0,00
12082	Kompiuterinė įranga	169,03	640,27	-471,24
12083	Kiti biuro įranga			0,00
1209	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			0,00
12091	Scenos meno priemonės			0,00
12092	Bibliotekų fondai			0,00
12093	Kitos vertybės			0,00
12094	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			0,00
1210	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokejimai			0,00
12101	Nebaigta statyba			0,00
12102	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turą			0,00
16	Ilgalaikis finansinis turtas	1.508,33	3.016,68	-1.508,35
161	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius			0,00
1611	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus			0,00
1612	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus			0,00
1613	Investicijos į kitus subjektus			0,00
162	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius			0,00
1621	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turą			0,00
1622	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turą			0,00
163	Po vienu metų gautinos sumos	1.508,33	3.016,68	-1.508,35
1631	Ilgalaikės paskolos			0,00
1632	Kitos ilgalaikės gautinos sumos	1.508,33	3.016,68	-1.508,35

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
164	Ilgalaikiai terminuoti indėliai			0,00
165	Kitas ilgalaikis finansinis turtas			0,00
166	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą			0,00
17	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			0,00
19	Biologinis turtas			0,00
191	Gyvūnai			0,00
192	Medynai			0,00
193	Parkų ir skverų želdiniai			0,00
194	Daugiamiečiai sodiniai			0,00
195	Pasėliai			0,00
196	Kitas biologinis turtas			0,00
197	Išankstiniai mokėjimai už biologinį turtą			0,00
2KL	Trumpalaikis turtas	5.690,63	5.791,96	-101,33
20	Atsargos			0,00
200	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			0,00
201	Medžiagos ir žaliavos			0,00
202	Ūkinis inventorius			0,00
203	Nebaigta gaminti produkcija			0,00
204	Nebaigtos vykdyti sutartys			0,00
205	Pagaminta produkcija			0,00
206	Atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			0,00
207	Kitas turtas, skirtas parduoti			0,00
21	Išankstiniai apmokėjimai	176,00	154,80	21,20
211	Išankstiniai apmokėjimai	176,00	86,00	90,00
212	Ateinančių laikotarpių sąnaudos		68,80	-68,80
22	Per vienus metus gautinos sumos	5.514,63	5.637,16	-122,53
221	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			0,00
2211	Po vienu metų gautinų sumų einamųjų metų dalis			0,00
2212	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			0,00
222	Gautinos finansavimo sumos			0,00
223	Gautinos mokesčių sumos			0,00
224	Gautinos socialinės įmokos			0,00
225	Gautinos sumos už turto naudojimą			0,00
226	Gautinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas			0,00
227	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos			0,00
228	Sukauptos gautinos sumos	5.514,63	5.637,16	-122,53
229	Kitos gautinos sumos			0,00
23	Trumpalaikės investicijos			0,00
231	Trumpalaikiai vertybiniai popieriai			0,00
232	Trumpalaikiai terminuoti indėliai			0,00
233	Kitos trumpalaikės investicijos			0,00
24	P pinigai ir pinigų ekvivalentai			0,00
241	P pinigai bankų sąskaitose			0,00
242	Grynieji pinigai			0,00
243	P pinigai išaldytose sąskaitose			0,00
244	P pinigai kelyje			0,00
245	P piniginiai dokumentai			0,00
246	Trumpalaikės investicijos (iki 3 mėnesių)			0,00
3KL	Grynasis turtas			0,00
31	Sukauptas perviršis ar deficitas			0,00
32	Rezervai			0,00
321	Tikrosios vertės rezervas			0,00
322	Kiti rezervai			0,00
33	Dalininkų kapitalas			0,00
4KL	Finansavimo sumos	-857,79	-1.129,87	272,08
41	Finansavimo sumos (gautinos)			0,00
411	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių (gautinos)			0,00
412	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų (gautinos)			0,00
413	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) (gautinos)			0,00
414	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautinos)			0,00
415	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautinos)			0,00
416	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautinos)			0,00
42	Finansavimo sumos (gautos)	-857,79	-1.129,87	272,08
421	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių (gautos)			0,00
4211	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			0,00
4212	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių kitoms išlaidoms (gautos)			0,00

2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Pratęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
422	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų (gautos)			0,00
4221	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			0,00
4222	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų kitoms išlaidoms (gautos)			0,00
423	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) (gautos)			0,00
4231	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			0,00
4232	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) kitoms išlaidoms (gautos)			0,00
424	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautos)	-1,16	-284,58	283,42
4241	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-1,16	-284,58	283,42
4242	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)			0,00
425	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautos)	-856,63	-845,29	-11,34
4251	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-680,63	-690,49	9,86
4252	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)	-176,00	-154,80	-21,20
426	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautos)			0,00
4261	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			0,00
4262	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms (gautos)			0,00
SKL.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	-1.508,33	-3.016,68	1.508,35
51	Ilgalaikiai atidėjimai			0,00
52	Ilgalaikiai įsipareigojimai	-1.508,33	-3.016,68	1.508,35
521	Ilgalaikiai įsipareigojimai pagal vyriausybės vertybinius popierius			0,00
522	Ilgalaikės užsienio paskolos			0,00
523	Ilgalaikės vidaus paskolos			0,00
524	Ilgalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai			0,00
525	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	-1.508,33	-3.016,68	1.508,35
6KL.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	-5.514,63	-5.637,16	122,53
61	Trumpalaikiai atidėjimai			0,00
611	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis			0,00
612	Trumpalaikiai atidėjimai			0,00
62	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	-1.508,35	-1.508,35	0,00
621	Ilgalaikių įsipareigojimų pagal vyriausybės vertybinius popierius einamųjų metų dalis			0,00
622	Ilgalaikių užsienio paskolų einamųjų metų dalis			0,00
623	Ilgalaikių vidaus paskolų einamųjų metų dalis			0,00
624	Ilgalaikių finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų einamųjų metų dalis			0,00
625	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	-1.508,35	-1.508,35	0,00
63	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			0,00
631	Trumpalaikiai įsipareigojimai pagal vyriausybės vertybinius popierius			0,00
632	Trumpalaikės užsienio paskolos			0,00
633	Trumpalaikės vidaus paskolos			0,00
634	Trumpalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai			0,00
635	Kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			0,00
64	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			0,00
641	Mokėtinės subsidijos			0,00
642	Mokėtinės dotacijos			0,00
643	Mokėtinės finansavimo sumos			0,00
6431	Mokėtinės finansavimo sumos pagal centralizuotus apmokėjimus			0,00
6432	Mokėtinės finansavimo sumos asignavimų valdytojų programų vykdytojams			0,00
6433	Kitos mokėtinės finansavimo sumos			0,00
65	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			0,00
66	Mokėtinės socialinės išmokos			0,00
661	Mokėtinės valstybinio socialinio draudimo išmokos			0,00
662	Mokėtinės socialinės išmokos iš valstybės biudžeto			0,00
663	Mokėtinės socialinės išmokos iš savivaldybės biudžeto			0,00
664	Mokėtinės socialinės išmokos iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo			0,00
665	Mokėtinės sumos pensijų fondams			0,00
666	Kitos mokėtinės socialinės išmokos			0,00
67	Gražintini mokesčiai ir įmokos			0,00
671	Gražintini mokesčiai			0,00
672	Gražintinos socialinių įmokų permokos			0,00
673	Gražintinos sumų už konfiskuotą turtą, baudų ir netesybų permokos			0,00
674	Kitos gražintinos permokos			0,00
68	Pervestinos sumos			0,00
681	Pervestinos sumos į valstybės biudžetą			0,00
682	Pervestinos sumos į savivaldybių biudžetus			0,00
683	Pervestinos sumos išteklių fondams			0,00
684	Pervestinos sumos pagal surinktas įmokas užsienio valstybių organizacijoms			0,00
685	Kitos pervestinos sumos			0,00
686	Gražintinos finansavimo sumos			0,00
69	Mokėtinės sumos, susijusios su vykdoma veikla	-4.006,28	-4.128,81	122,53
691	Tiekėjams mokėtinės sumos	-142,15	-200,03	57,88
692	Mokėtinės sumos darbuotojams			0,00
693	Mokėtinės veiklos mokesčiai			0,00
694	Gauti išankstiniai mokėjimai			0,00
695	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	-3.864,13	-3.928,78	64,65
7KL.	Pajamos	-79.683,62	-70.405,16	-9.278,46
70	Finansavimo pajamos	-79.683,62	-70.405,16	-9.278,46
701	Panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti pajamos	-1.792,06	-1.224,36	-567,70

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
702	Panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos	-77.891,56	-69.180,80	-8.710,76
71	Mokesčių pajamos			0,00
711	Apskaičiuotos mokesčių pajamos			0,00
712	Pervestinos mokesčių sumos į valstybės biudžetą			0,00
713	Pervestinos mokesčių sumos į savivaldybių biudžetus			0,00
714	Pervestinos mokesčių sumos išteklių fondams			0,00
715	Grąžintinos mokesčių sumos			0,00
72	Socialinių įmokų pajamos			0,00
721	Apskaičiuotos socialinių įmokų pajamos			0,00
722	Pervestinos socialinės įmokos			0,00
73	Turto naudojimo pajamos			0,00
731	Apskaičiuotos turto naudojimo pajamos			0,00
732	Pervestinos sumos už turto naudojimą į valstybės biudžetą			0,00
733	Pervestinos sumos už turto naudojimą į savivaldybių biudžetus			0,00
734	Pervestinos sumos už turto naudojimą kitiems viešojo sektoriaus subjektams			0,00
74	Prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos			0,00
741	Apskaičiuotos prekių, turto ir paslaugų pardavimo pajamos			0,00
742	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turta, paslaugas į valstybės biudžetą			0,00
743	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turta, paslaugas į savivaldybių biudžetus			0,00
75	Sumų už konfiskuotą turta, baudų ir kitų netesybų, susijusių su kita nei finansinė ar investicinė veikla, pajamos			0,00
76	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos			0,00
761	Palūkanų pajamos			0,00
762	Baudų ir delspinigių pajamos			0,00
763	Pajamos dėl teigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos			0,00
764	Vertybinių popierių perkainojimo pelnas			0,00
765	Dividendai			0,00
766	Finansinio turto perleidimo pelnas			0,00
767	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos			0,00
77	Kitos pajamos			0,00
771	Rinkliavų pajamos			0,00
772	Kitos pajamos			0,00
8KL	Sąnaudos	79.683,62	70.405,16	9.278,46
81	Mokesčių Europos Sąjungai sąnaudos			0,00
82	Socialinių išmokų sąnaudos			0,00
821	Valstybinio socialinio draudimo išmokų sąnaudos			0,00
822	Socialinių išmokų iš valstybės biudžeto sąnaudos			0,00
823	Socialinių išmokų iš savivaldybės biudžeto sąnaudos			0,00
824	Privalomojo sveikatos draudimo fondo socialinių išmokų sąnaudos			0,00
825	Kitų socialinių išmokų sąnaudos			0,00
83	Subsidijų, dotacijų, finansavimo sąnaudos			0,00
831	Subsidijų sąnaudos			0,00
832	Dotacijų sąnaudos			0,00
833	Finansavimo sąnaudos			0,00
87	Pagrindinės veiklos sąnaudos	79.683,62	70.405,16	9.278,46
8701	Darbo užmokesčio sąnaudos	57.052,41	50.184,38	6.868,03
8702	Socialinio draudimo sąnaudos	17.342,74	15.383,42	1.959,32
8703	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	800,28	724,08	76,20
8704	Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	453,36	534,67	-81,31
8705	Komandiruočių sąnaudos	589,80	365,00	224,80
8706	Transporto sąnaudos	250,04	457,48	-207,44
8707	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	1.461,00	1.489,48	-28,48
8708	Paprastojo remonto ir eksploatacinių sąnaudos	36,00		36,00
8709	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos			0,00
8710	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	955,78	500,28	455,50
8711	Nuomos sąnaudos			0,00
8712	Kitų paslaugų sąnaudos	742,21	766,37	-24,16
8713	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos			0,00
88	Kitos veiklos sąnaudos			0,00
89	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos			0,00
891	Palūkanų sąnaudos			0,00
892	Baudų ir delspinigių sąnaudos			0,00
893	Sąnaudos dėl neigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos			0,00
894	Vertybinių popierių perkainojimo nuostoliai			0,00
895	Finansinio turto perleidimo nuostoliai			0,00
896	Finansinės ir investicinės veiklos kitos sąnaudos			0,00
9KL	Specialiosios sąskaitos			0,00
91	Nuosavybės metodo įtaka			0,00
911	Kontroliuojamų subjektų rezultatas			0,00
912	Asocijuotųjų subjektų rezultatas			0,00
92	Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka			0,00
921	Apskaitos politikos keitimo įtaka			0,00
922	Praėjusių laikotarpių esminių klaidų taisymo įtaka			0,00
93	Pelno mokesčiai			0,00

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2019-03-15 Nr. BF1-25
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		79.683,62	70.405,16
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		79.683,62	70.405,16
I.1	Iš valstybės biudžeto		283,42	348,18
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		79.400,20	70.056,98
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių			
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ MOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS		-79.683,62	-70.405,16
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P02	-74.395,15	-65.567,80
II	NUSIDĖJIMO IR AMORTIZACIJOS	P22	-800,28	-724,08
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-453,36	-534,67
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-589,80	-365,00
V	TRANSPORTO		-250,04	-457,48
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-1.461,00	-1.489,48
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-36,00	
VIII	NUVERTEJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-955,78	-500,28
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-742,21	-766,37
XIV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		0,00	0,00
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SANAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0,00	0,00
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		0,00	0,00
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

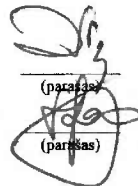
Kontrolės ir audito tarnyba,
kontrolierė
R.Z. Viškelienė

(viešojo sektoriaus subjektų valdymo ir audito tarnybos vadovas)

Vyr. buhalterė

Edita Kamarauskienė

(vyr. buhalterė)


(parašas)

(vardas ir pavardė)

(vardas ir pavardė)

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424108
D/L: 2019-03-13 09:40:36

Finansinis ataskaitų aiškinamasis raštas

1 Bendroji informacija

Panevėžio rajono savivaldybės kontrolės ir
audito tarnyba, 288633840, Biudžetinė
įstaiga

Adresas: Vasario 16-osios g. 27, Panevėžio
m., Panevėžio m. sav.

Subjektas užsiima

veikla

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje viešojo sektoriaus subjekto filialai ar kiti struktūriniai padaliniai buvo šie:

Eil. Nr.	Filialas / struktūrinis padalinys	Buveinės adresas	Pagrindinė veikla
1	2	3	4

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
4	4

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

Ataskaitinio laikotarpio trukmė, jei veikla nebuvo vykdoma visus finansinius metus (data nuo iki):

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424108
D/L: 2019-03-13 09:40:36

2	Apskaitos politika
1	Finansinių ataskaitų forma
	Finansinių ataskaitų rinkinys pagal VSAFAS taikomas biudžetiniai įstaigai
2	Finansinių ataskaitų valiuta
	Finansinės ataskaitos parengtos eurais
3	Nematerialusis turtas
	Nematerialusis turtas (toliau - NT) yra pripažįstamas, jeigu atitinka 13 VSAFAS pateiktą sąveiką ir nustatytus kriterijus. NT pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Išlaidos padarytos po pirminio pripažinimo didina NT įsigijimo savikainą tik tais atvejais, kai nustatoma, kad patobulintas NT teiks didesnę naudą, t.y. kad atliktas esminis pagerinimas. NT amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradamas naudoti, pirmos dienos ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio, kai naudojamo nematerialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto
	Finansinės būklės ataskaitose nematerialusis turtas parodomas likutine verte. Veiklos rezultatų ataskaitoje sukaupta amortizacijos suma parodoma kaip amortizacijos sąnaudos.
4	Ilgalaikis materialusis turtas
	Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina pagal ilgalaikio materialiojo turto vienetus
	Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra, sumą. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas pradamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradamas naudoti, pirmos dienos. Nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai naudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus įstaigos vadovo įsakymu. Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas, remontas ar kiti darbai pripažįstami esminiu turto pagerinimu, jei padidina turto funkcijų apimtį arba pailgina turto naudingo tarnavimo laiką, arba iš esmės pagerina jo naudingąsias savybes. Šių darbų vertė didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir patikslinama likęs turto naudingo tarnavimo laikas. Jei atlikti darbai nepagerina naudingųjų ilgalaikio materialiojo turto savybių ar nepadidina turto funkcijų apimtį, arba nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, jie neprinašintami esminiu pagerinimu.
5	Biologinis turtas
6	Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai
	Įstaigos finansinį turtą sudaro pinigai ir gautinos sumos. Įstaiga turi ilgalaikių finansinių įsipareigojimų ir trumpalaikes gautinas sumas. Ilgalaikių finansinių įsipareigojimų ir jų einamųjų metų dalis vertinama amortizuota savikaina, kuri prilyginta jo įsigijimo savikainai. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina. Finansinės būklės ataskaitoje gautinos sumos parodomos įsigijimo savikaina atėmus nuvertėjimą pripažįstama ataskaitinio laikotarpio
7	Atsargos
	Pirminio pripažinimo metu atsargos registruojamos įsigijimo savikaina, sudarant finansines ataskaitas atsargos, kurios bus naudojamos įstaigos veikloje įvertinamos įsigijimo savikaina. Apskaičiuojant atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas savikainą, taikomas konkrečių kainų būdą. Atiduotos naudoti medžiagos ir inventorių nurašomi iš apskaitos, naudojamas inventorių apskaitomos nebalansinės sąskaitos
8	Finansavimo sumos
	Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka šiame VSAFAS nustatytus kriterijus. Finansavimo pajamos pripažįstamos tada kai patiriamos sąnaudos, kurios dengiamos iš finansavimo sumų
9	Atidėjimai
10	Nuoma, finansinė nuoma (lizingas)
11	Segmentai
	Įstaigos vykdomos funkcijos priskiriamos bendrujų valstybės paslaugų segmentui.
12	Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos
13	Kitos pajamos
	Pajamų apskaita tvarkoma vadovaujantis 10 VSAFAS nuostatomis. Pajamos pripažįstamos taikant kaupimo principą, tada kai jos uždirbamos, nepriklausomai nuo to ar gautas apmokėjimas. Išankstiniai apmokėjimai pajamomis nepripažįstami, bet registruojami kaip įsipareigojimai. Įstaiga neturi pagrindinės veiklos kitų pajamų. Kitos veiklos pajamoms priskiriamos pajamos už naudotas atsargas
14	Sąnaudos
15	Valstybės skolos ir kitos skolinimosi išlaidos
16	Operacijos užsienio valiuta
	Sandorių užsienio valiuta įstaiga ataskaitiniu laikotarpiu neturėjo.
17	Straipsnių tarpusavio užskaitos
	Įstaigos turtas ir įsipareigojimai apskaitomi atskirai. Turto ir įsipareigojimų, pajamų ir sąnaudų tarpusavio užskaita daroma tik tada, kai tai numatyta VSAFAS
18	Kiti apskaitos principai
	Įvykiai, įvykę pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie įstaigos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną, yra laikomi koreguojančiais įvykiais. Atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėse ataskaitoms, atvaizduojami finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto pokyčių ir pinigų srautų ataskaitose bei informacinis atskleidžiama užskaitiniam laikotarpiui

Aiškinamojo rašto pastabos nepateikiamos, jeigu ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose atitinkamos informacijos nėra, t. y. finansinių ataskaitų straipsnių sumos lygios nuliui.

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtak		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką 7=4+5+6
				5	Sumažėjimas (-)	
I		3	4	6		
A	ILGALAIKIS TURITAS		3 991,75			3 991,75
I.1	Nematerialusis turtas		334,80	0,00		334,80
I.1.1	Pleuros darbai					0,00
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		334,80	0,00		334,80
I.3	Kitas nematerialusis turtas					0,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai					0,00
I.5	Preštitžas					0,00
II	Ilgalaikis materialusis turtas		640,27	0,00		640,27
II.1	Zemė					0,00
II.2	Pastatai					0,00
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai					0,00
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės					0,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai					0,00
II.6	Transporto priemonės					0,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės					0,00
II.8	Baldai ir biuro įranga		640,27	0,00		640,27
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas					0,00
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai					0,00
III	Ilgalaikis finansinis turtas		3 016,68	0,00		3 016,68
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas					0,00
B	BIOLOGINIS TURITAS		5 791,96	0,00		5 791,96
C	TRUMPALAIKIS TURITAS		0,00			0,00
I.1	Atsargos		0,00			0,00
I.1.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos					0,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir tikrinis inventoriūs		0,00			0,00
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys					0,00
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)					0,00
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti					0,00
II	Išankstiniai apmokėjimai		154,80	0,00		154,80
III	Per vienus metus gautinos sumos		5 637,16	0,00		5 637,16
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos					0,00
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos					0,00
III.3	Gautinos finansavimo sumos					0,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas					0,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		5 637,16	0,00		5 637,16
III.6	Kitos gautinos sumos					0,00
IV	Trumpalaikės investicijos					0,00
V	Pungiai ir pinigų ekvivalentai					0,00
			9 783,71	0,00		9 783,71
D	FINANSAVIMO SUMOS		1 129,87	0,00		1 129,87
I	Iš valstybės biudžeto		284,58	0,00		284,58
II	Iš savivaldybės biudžeto		845,29	0,00		845,29
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų					0,00
IV	Iš kitų šaltinių					0,00
E	ISIPAREIGOJIMAI		8 653,84	0,00		8 653,84
I	Ilgalaikiai isipareigojimai		3 016,68	0,00		3 016,68
I.1	Ilgalaikiai finansiniai isipareigojimai					0,00
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai					0,00
I.3	Kiti ilgalaikiai isipareigojimai		3 016,68	0,00		3 016,68
II	Trumpalaikiai isipareigojimai		5 637,16	0,00		5 637,16

Parvirtina
ID: -2147424108
D/L: 2019-03-13 09:40:36

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS STRAIPSNIAM

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	Pakeičiamas		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, įvertinus apskaitos politikos keitimą ir klaidų taisymo įtaką
				Paddėjimas	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6	7=4+5-6
II.1	Įplaukėjų atidėjimų einamųjų metų dalis ir finansavimai					0,00
II.2	Įplaukėjų įsipareigojimų einamųjų metų dalis		1 508,35		0,00	1 508,35
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai					0,00
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos					0,00
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą					0,00
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetą ir fondus					0,00
II.6.1	Grazintinos finansavimo sumos					0,00
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui					0,00
II.7	Mokėtinios socialinės įmokos					0,00
II.8	Grazintini mokėtiniai įmokos ir jų permokos		200,03		0,00	200,03
II.9	Įteiktas mokėtinis sumos					0,00
II.10	Su darbo santykiams susiję įsipareigojimai					0,00
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos		3 928,78		0,00	3 928,78
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai					0,00
F	GRYNASIS TURTAS		0,00			0,00
I	Dalininkų kapitalas					0,00
II	Rezervai					0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas					0,00
II.2	Kiti rezervai					0,00
III	Nuostaiybės metodo įtaka					0,00
IV	Sukauptas pervertis ar deficitas		0,00		0,00	0,00
IV.1	Einamųjų metų pervertis ar deficitas		0,00		0,00	0,00
IV.2	Aktyvesniųjų metų pervertis ar deficitas		0,00		0,00	0,00
G	MAZI MOS DALIS					0,00
	ĮS VISO FINANSAVIMO SUMŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIS		9 783,71		0,00	9 783,71

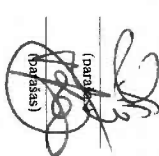
Kontrolės ir audito tarnybos
kontrolė

(vardas ir pavardė)

Kontrolės ir audito tarnybos

(vardas ir pavardė)

Edita Kamarauskienė

(parašas)


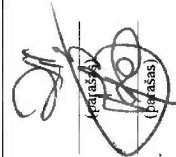
(vardas ir pavardė)

Panevėžio rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, 288633840, Vasario 16-osios g. 27, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.
 2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtinčia
 ID: -2147424108
 D/L: 2019-03-13 09:40:36

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLaidŲ TAISYMO ITAKA VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Pradžios ataskaitinis laikotarpis	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka		Pradžios ataskaitinis laikotarpis, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
				Paddidėjimas	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6	7=4+5+6
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		70.405,16			70.405,16
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		70.405,16		0,00	70.405,16
I.1	Iš valstybės biudžeto		348,18		0,00	348,18
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		70.056,98		0,00	70.056,98
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų					0,00
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių					0,00
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS					0,00
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS					0,00
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos					0,00
III.2	Pervestintų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma					0,00
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS		-70.405,16		0,00	-70.405,16
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-65.567,80		0,00	-65.567,80
II	NUSEIDĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-724,08		0,00	-724,08
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-534,67		0,00	-534,67
IV	KOMANDIRUOJČIŲ		-365,00		0,00	-365,00
V	TRANSPORTO		-457,48		0,00	-457,48
VI	KAVALERKACIJOS KELIMO		-1.489,48		0,00	-1.489,48
VII	PAPRASTOJO RĖMOTO IR EKSPLOATAVIMO					0,00
VIII	NUVERTINIMO IR NURASYTŲ SUMŲ					0,00
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-500,28		0,00	-500,28
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ					0,00
XI	NUOMOS					0,00
XII	FINANSAVIMO					0,00
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-766,37		0,00	-766,37
XIV	KITOS					0,00
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		0,00		0,00	0,00
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAI					0,00
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS					0,00
II	PERVESTINTOS I BIUDŽETA KITOS VEIKLOS PAJAMOS					0,00
III	KITOS VEIKLOS SANAUDOS					0,00
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI					0,00
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ITAKA					0,00
G	PELNO MOKĖTIS					0,00
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ITAKA		0,00		0,00	0,00
I	NUOSAVYBĖS METODO ITAKA					0,00
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		0,00		0,00	0,00
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI					0,00
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI					0,00


 (parašas)
 (įspūdas)

(vardas ir pavardė)
 (vardas ir pavardė)

Kontrolės ir audito tarnybos
 kontrolierė
R.Z. Viškelienė
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)
 Kontrolės ir audito tarnybos
 Vyr. buhalterė
Edita Kamarauskienė

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Bendros sąlyšės paaiškinimas	Cypba	Segmentai					Būdas ir finansiniai duomenys	Socialinė atsarga	Būdas
				Viešųjų išlaidų ir išmokų atsarga	Ekonomiška	Apilkos atsarga	Sveikatos atsarga	Publika kultūra ir religija			
1			4	3	6	7	9	10	11	12	13
1	Pagadinė viešosios tarnybos	-79 483,62									
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-74 393,15									
1.2	Nuostėrimo ir amortizacijos	-400,28									
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-453,36									
1.4	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-589,80									
1.5	Transporto	-250,04									
1.6	Kvalifikacijos kėlimo	-1401,00									
1.7	Prisitaikymo sąlygoms ir aplinkumui	-360,00									
1.8	Švietimo	-955,78									
1.10	Socialinių išmokų										
1.11	Nuostėrimo										
1.12	Finansavimo										
1.13	Kity paslaugų	-742,21									
1.14	Kita										
2	Kitos viešosios tarnybos veiklos ir emirijų apšvietimo klaidų išmoka										
3	Pagadinė viešosios tarnybos										
3.1	Būdos	-40 535,42									
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-75 899,35									
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-428,65									
3.1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-589,80									
3.1.4	Transporto	-247,90									
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo	-1 401,00									
3.1.6	Prisitaikymo sąlygoms ir aplinkumui	-1 251,00									
3.1.7	Švietimo										
3.1.8	Socialinių išmokų										
3.1.9	Nuostėrimo										
3.1.10	Kity paslaugų įsigijimo	-1 719,22									
3.1.11	Švietimo paslaugų										
3.1.12	Kita										

PRALAIMO ATASKAITŲ LAIKOTARPIO INFORMACIJĄ PAČAL VEIKLOS SEGMENTŲ

Eil. Nr.	Patalpinimų ataskaitų straipsniai	Segmentai					Segmentai					Būties
		Remontų vienuose patalpinimuose	Grupis	Viešoji tvarka ir visuomenės sąveika	Esminėms	Apibūtinančios sąveika	Būties ir komunalinės ūkio	Sveikatos sąveika	Politiškas, kultūrinis ir religinis	Sveikatos	Socialinė sąveika	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagalbinės veiklos sąmatos	-20 493,16										-20 493,16
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-45 567,80										-45 567,80
1.2	Nuostorių ir amortizacijos	-724,08										-724,08
1.3	Komunalinių patalpinimų ir grupių	-334,67										-334,67
1.4	Komunalinės	-365,90										-365,90
1.5	Grupės	-509,28										-509,28
1.6	Kitos grupės	-1 489,48										-1 489,48
1.7	Kitos grupės	-1 489,48										-1 489,48
1.8	Įvairiosios komisijos ir ekspertizės											
1.9	Statybos ir patalpinimų išardymo sąveika	-509,28										-509,28
1.10	Socialiniai darbai											
1.11	Nuomos											
1.12	Remontai											
1.13	Kiti patalpinimai	-766,37										-766,37
1.14	Asmensiškai patalpinimai ir sėdimųjų apšvietimo klaidų											
2	Kitos grupės											
3	Pagalbinės veiklos grupių sumos	-67 960,34										-67 960,34
3.1	Grupės											
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-43 811,13										-43 811,13
3.1.2	Komunalinių patalpinimų ir grupių	-334,67										-334,67
3.1.3	Grupės	-413,02										-413,02
3.1.4	Grupės	-1 489,48										-1 489,48
3.1.5	Komunalinės	-365,90										-365,90
3.1.6	Grupės	-509,28										-509,28
3.1.7	Grupės	-1 489,48										-1 489,48
3.1.8	Grupės	-509,28										-509,28
3.1.9	Grupės											
3.1.10	Grupės	-606,62										-606,62
3.1.11	Grupės											
3.1.12	Grupės											

23 Nematerialiųjų turis

NEMA TERALOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKITIMAS PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pateko darbu	Programiniai įrašai ir jo likučiai	Kitas nematerialiųjų turis		Kitas nematerialiųjų turis		Nebaigti projektai ir finansiniai apmokėjimai		Nebaigti projektai ir finansiniai apmokėjimai		Būsena
				Patentai ir licencijos (daiktiniai nematerialiųjų turis)	Literatūra, modeliai ir meno darbai	Kitas nematerialiųjų turis	Nebaigti projektai ir finansiniai apmokėjimai	Nebaigti projektai ir finansiniai apmokėjimai	Nebaigti projektai ir finansiniai apmokėjimai			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1	Įsigijimo ar pasigaminimo sąvokiana atskaitinio laikotarpio pradžioje		1.273,75								1.273,75	
2	Įsigijimai per atskaitinį laikotarpį		507,00								507,00	
2.1	Pirkto turto įsigijimo sąvokiana		507,00								507,00	
2.2	Nuostipinti gauto turto įsigijimo sąvokiana											
3	Perbūto, perduoto ir nuomyno turto suma per atskaitinį laikotarpį											
3.1	Perbūto											
3.2	Perduoto											
3.3	Nuomyno											
4	Programavimas (+/-)											
5	Įsigijimo ar pasigaminimo sąvokiana tiki pokyčiai											
6	Įsigijimo ar pasigaminimo sąvokiana atskaitinio laikotarpio pradžioje (1.2-3+/-4+/-5)		1.780,75								1.780,75	
7	Sukaupta amortizacija suma atskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-938,95		X		X	X			-938,95	
8	Nuostipinti gauto turto sukauptą amortizaciją suma*	X			X		X	X				
9	Apažalinimo amortizacija per atskaitinį laikotarpį suma*	X	-329,04		X		X	X			-329,04	
10	Sukaupta perbūto, perduoto ir nuomyno turto amortizacija suma	X			X		X	X				
10.1	Perbūto	X			X		X	X				
10.2	Nuomyno	X			X		X	X				
10.3	Programavimas (+/-)	X			X		X	X				
12	Sukaupta amortizacija suma tiki pokyčiai	X			X		X	X				
13	Sukaupta amortizacija suma atskaitinio laikotarpio pradžioje (7+8-9-10+/-11+/-12)	X	-1.267,99		X		X	X			-1.267,99	
14	Nuostipinti gauto turto sukauptą amortizaciją suma*	X			X		X	X				
15	Apažalinimo amortizacija per atskaitinį laikotarpį suma*	X			X		X	X				
16	Nuostipinti gauto turto sukauptą amortizaciją suma*	X			X		X	X				
17	Sukaupta nuostipinti gauto turto sukauptą amortizaciją suma per atskaitinį laikotarpį	X			X		X	X				
18	Sukaupta perbūto, perduoto ir nuomyno turto amortizacija suma	X			X		X	X				
18.1	Perbūto	X			X		X	X				
18.2	Nuomyno	X			X		X	X				
18.3	Programavimas (+/-)	X			X		X	X				
19	Nuostipinti gauto turto sukauptą amortizaciją suma*	X			X		X	X				
20	Nuostipinti gauto turto sukauptą amortizaciją suma per atskaitinį laikotarpį	X			X		X	X				
21	Nuostipinti gauto turto sukauptą amortizaciją suma atskaitinio laikotarpio pradžioje (14+15-16-17+/-18+/-19+/-20)	X	512,76		X		X	X			512,76	
22	Nuostipinti gauto turto sukauptą amortizaciją suma per atskaitinį laikotarpį	X	334,80		X		X	X			334,80	
23	Nuostipinti gauto turto sukauptą amortizaciją suma per atskaitinį laikotarpį	X			X		X	X				

X pažymėti sukauptas likutis nepilniam laikotarpiui.
* Kiti subjekto sukaupto turto nuostipinimo arba nuostipinimo suma iki pabaigos.

18

P4 Igaliaidžiavimų materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimai PER A TASKAITŲ LAIKOTARPIJĮ

Table with columns: EIL. Nr., Straiptiniai, Žemė, Pastatai (Gyvenamieji, Kitai), Infrastruktūros ir kiti statiniai, Nėdijojamosios kultūros vertybės, Našinos ir įrenginiai, Transporto priemonės, Klijojamosios kultūros vertybės, Baldai ir daiktai įrenginiams, Kitos ligalaidžiavimų materialiojo turto materišinės vertės, Kitos ligalaidžiavimų materialiojo turto materišinės vertės, Nėdijojamosios kultūros vertybės, B viuo.

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi. * Kito subjekto sukaupta turto nušildėdijimo arba nuvertijimo suma iki perdavimo.

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
Materialiojo turto, kuris yra visiškai nusėdėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pagaminimo savikaina:	1.011,93	
Materialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartis ar teisės aktai likutinė vertė yra:		
Materialiojo turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė yra:		
Nebenaudojamo veikloje materialiojo turto likutinę vertę sudaro:	0,00	
Materialiojo turto, kuris laikinai nenaudojamas veikloje, likutinę vertę sudaro:		
Dalis žemės ir pastatų prastinėje veikloje yra nenaudojami ir laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti. Tokio turto likutinę vertę sudaro:		
Sutačią, pasirašytą dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo stenijoje, bendroji vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:		

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424108
D/L: 2019-03-13 09:40:36

P5 Finansinis turtas

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTA

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius		
1.1	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus		
1.2	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus		
1.3	Investicijos į kitus subjektus		
2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius		
2.1	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą		
2.2	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą		
	Po vienerių metų gautinos sumos	1.508,33	3.016,68
4	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		
5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą		
7	Iš viso	1.508,33	3.016,68

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

P8 Atsargos
 ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINI LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	3	4	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutarės		7	8	9	B viso
				Medžiagos, žaliavos ir šaliniai inventoriui	Nebaigta gaminti produkcija				
1		2		5	6				10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
2	Įsigyti atsargi per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		991,78						991,78
2.1	Įsigyti uro įsigijimo sąvokoms		991,78						991,78
2.2	Nemokama gauti atsargi įsigijimo sąvokoms								
3	Atsargų nuostojimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-991,78						-991,78
3.1	Atsargų nuostojimas								
3.2	Perėjimai (pakelėjimai)								
3.3	Sumažinti vertelę		-991,78						-991,78
3.4	Kiti nuostojimai								
4	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
5	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+5)								
6	Atsargų nuostojimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1+2-3+4+5)			0,00					0,00
7	Nemokama arba už simbolinį atlygį gauti atsargi ataskaitinio nuostojimo suma (dažniausiai)								
8	Atsargų nuostojimas per ataskaitinį laikotarpį								
9	Per ataskaitinį laikotarpį paduota, perleista (paskaravimų), atidėta ir nušalinti atsargi nuostojimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
10	Atsargų nuostojimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Pradžia								
11.1	Perėjimai (pakelėjimai)								
11.2	Sumažinti vertelę								
11.3	Kiti nuostojimai								
12	Nuostojimo perėjimai (4/)								
13	Atsargų nuostojimo kiti pokyčiai								
14	Atsargų nuostojimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį pabaigoje (7-8-9-10-11+12+13)								
15	Atsargų balansas vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (5-14)			0,00					0,00
16	Atsargų balansas vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1-7)								

* Reikalingos sumos turi būti detaliau paaiškinti ataskaitinio laiko akte.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424108
D/L: 2019-03-13 09:40:36

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	176,00	154,80
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	176,00	86,00
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		68,80
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos		
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	176,00	154,80

2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424108
D/L: 2019-03-13 09:40:36

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metų gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	5.514,63	5.514,63	0,00	5.637,16	5.637,16	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas						
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sulauptos gautinos sumos	5.514,63	5.514,63		5.637,16	5.637,16	
1.5.1	Iš biudžeto	5.514,63	5.514,63		5.637,16	5.637,16	
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos						
2	Per vienus metų gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metų gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	5.514,63	5.514,63	0,00	5.637,16	5.637,16	

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424108
D/L: 2019-03-13 09:40:36

PO VIENŲ METŲ GAUTINOS SUMOS PAGAL GRAŽINIMO LAIKOTARPIUS IR JŲ EINAMŲJŲ METŲ DALIS

Eil. Nr.	Grąžinimo terminas	Išsigijimo savikaina	Balansinė vertė
1	2	3	4
1	Suteiktų paskolų		
1.1	Per vienus metus*		
1.2	Nuo vieno iki penkerių metų		
1.3	Po penkerių metų		
2	Kitų ilgalaikių gautinų sumų	1.508,33	1.508,33
2.1	Per vienus metus*		
2.2	Nuo vieno iki penkerių metų	1.508,33	1.508,33
2.3	Po penkerių metų		
3	Iš viso	1.508,33	1.508,33

* Nurodoma einamųjų metų dalis.

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JU POKYČIAI PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPIŲ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį						Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neįgyvendintai gautą turį	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neįgyvendintai gautas turis	Perduta kitoms viešajai sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto perdavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl įvykių, susijusių su panaudojimo savo vėliai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl įvykių, susijusių su viešajai sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	II valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	284,58						-283,42					1,16
1.1	Nepaįngintam turui įsigyti	284,58						-283,42					1,16
1.2	Kitoms šalioms kompensuoti												
2	II savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	845,29	81,042,42	0,00				-81,031,08					856,63
2.1	Nepaįngintam turui įsigyti	690,49	2,400,61	-901,83				-1,508,64					680,65
2.2	Kitoms šalioms kompensuoti	154,80	78,641,81	901,83				-79,522,44					176,00
3	II Europos Sąjungos, užienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)												
3.1	Nepaįngintam turui įsigyti												
3.2	Kitoms šalioms kompensuoti												
4	III kitų šaltinių												
4.1	Nepaįngintam turui įsigyti												
4.2	Kitoms šalioms kompensuoti												
5	II viso finansavimo sumų	1,129,87	81,042,42	0,00				-81,314,50					857,79

* Šiose skiltyje rodomai finansavimo sumų pergrupavimas; praejusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiui; susijusios su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje		Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)
1	2	3	4	5	6
1	1) valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalių gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		284,58	284,58	1,16
2	2) savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalių gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	-128,75	974,04	845,29	985,38
3	3) 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)				856,63
4	4) kitų šaltinių				
5	II viso	-128,75	1.258,62	1.129,87	986,54
					857,79

P13 Finansiniai įsipareigojimai
ĮSIPAREIGOJIMŲ APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYTIS PER ATASKAITŲ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį			Per ataskaitinį laikotarpį			Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
			pridėjimai įsipareigojimams (įsigijimo savikaina)	finansinių įsipareigojimų prapajavimas	amortizacijos suma*	vaizdo kurso pokyčio įtaka	įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūšanos, išpirkti vertybiniai popieriniai)	surabiję įsipareigojimai		kiti pokyčiai
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai									
1.1	Esamos obligacijos									
1.2	Esanti užto vekseliai									
1.3	Gavtos paskolos									
1.4	Finansinė nuomos (lizingo) įsipareigojimai									
1.5	Kiti finansiniai įsipareigojimai									
2	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis									
2.1	Įpirktos obligacijos									
2.2	Gavtos paskolos									
2.3	Gavtos paskolos									
2.4	Finansinė nuomos (lizingo) įsipareigojimai									
2.5	Kiti finansiniai įsipareigojimai									
3	Kiti įsipareigojimai	4 525,03	0,00					-1 508,35		3 016,68
3.1	Kiti įsipareigojimai	3 016,68						-1 508,35		1 508,33
3.2	Kiti ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	1 508,35	0,00							1 508,35
4	Iš viso	4 525,03	0,00					-1 508,35		3 016,68

* Amortizacijos suma apima skiriamą tarp finansinio turto įsigijimo savikainos ir amortizuotos savikainos pirmo finansinio turto pripažinimo metu ir amortizacijos sumos paskelbtini per ataskaitinį laikotarpį.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147424108

D/L: 2019-03-13 09:40:36

P17 Trumpalaikės mokėtinios sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję išpareigojimai						
3	Tiekėjams mokėtinios sumos	142,15	142,15		200,03	200,03	
4	Sukauptos mokėtinios sumos	3.864,13	902,66		3.928,78	917,76	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos		902,66		3.928,78	917,76	
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos						
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinios sumos						
5	Kiti trumpalaikiai išpareigojimai						
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinios sumos						
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	4.006,28	1.044,81	0,00	4.128,81	1.117,79	

2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424108
D/L: 2019-03-13 09:40:36

P22 Pagrindinės veiklos sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Darbo santykių rūšis	Darbo užmokesčio sąnaudos		Socialinio draudimo sąnaudos		Darbuotojų skaičius (vnt.)	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Eilatų sąraše nurodyti darbuotojai	-57.052,41	-50.184,38	-17.342,74	-15.383,42	3	3
2	Kiti darbuotojai, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykių esmę (t. y. dirbantiems pagal terminuotas, autorines ir panašias darbo sutartis)						
3	Iš viso	-57.052,41	-50.184,38	-17.342,74	-15.383,42	3	3

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424108
D/L: 2019-03-13 09:40:36

P24 Finansinės rizikos valdymas

INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS)
EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais	8.653,84	7.022,96
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	8.653,84	7.022,96

Ilgalaikio materialiojo turto panaudos sutarčių (gavėjas) eliminavimo informacija

Ataskaitinis laikotarpis: 2018-01-01 – 2018-12-31
 248633460 - Panevėžio rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba
 Leidžiamas pateikti dokumentai: VDU, atask.

Partnerio ir eliminuojamos finansinės sąlutos pavadinimas	Žemė	Gyvenamieji pastatai	Kiti pastatai	Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Molinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įrengiai	Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Papil. panaudos sutartis gauti iš LKJ VNSB Ilgalaikio materialiojo turto vertė, išskolys finansuoti sutartyje panaudotų finansavimų šaltiniai (tūkst. Lt) Panevėžio rajono savivaldybės administracija 188774594			0,00										0,00
			0,00										0,00

PANEVĖŽIO RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2019 m. kovo 14 d.
Panevėžys

I. BENDROJI INFORMACIJA

Panevėžio rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba (toliau - Tarnyba) yra subjektas, prižiūrintis, ar teisėtai, efektyviai, ekonomiškai ir rezultatyviai valdomas ir naudojamas Savivaldybės turtas bei patikėjimo teise valdomas valstybės turtas, kaip vykdomas Savivaldybės biudžetas ir naudojami kiti piniginiai ištekliai.

Tarnybos steigėjas – Panevėžio rajono savivaldybės taryba. Steigėjo adresas - Vasario 16-osios g. Nr. 27, 35185, Panevėžys.

Tarnybos buveinės adresas: Vasario 16-osios g. Nr. 27, 35185, Panevėžys.

Įstaiga – Panevėžio rajono savivaldybės kontrolieriaus tarnyba pirmą kartą įregistruota Lietuvos Respublikos Juridinių asmenų registre 1997 m. liepos 7 d.

Panevėžio rajono savivaldybės tarybos 2008 m. gruodžio 19 d. sprendimu Nr. T-246 “Dėl Panevėžio rajono savivaldybės kontrolės tarnybos pavadinimo pakeitimo ir savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos nuostatų patvirtinimo” pakeistas įstaigos pavadinimas – Panevėžio rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba ir patvirtinti nauji nuostatai.

Panevėžio rajono savivaldybės tarybos 2009 m. gruodžio 3 d. sprendimu Nr. T-283 “Dėl Panevėžio rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos nuostatų patvirtinimo” dar kartą pakeisti nuostatai, įteisinant Tarnybos, kaip juridinio asmens galimybę tvarkyti savo buhalterinę apskaitą. Šią funkciją atlieka vyr. buhalterė, vadovaujantis VSAFAS standartais.

Tarnyba neturi kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų.

Tarnyba yra viešasis juridinis asmuo – biudžetinė įstaiga, kodas 288633840, išlaikoma iš Savivaldybės biudžeto. Savivaldybės taryba savivaldybės biudžete nustato Tarnybai skiriamų asignavimų dydį.

Tarnyba turi dokumentų blankus, savo anspaudą, sąskaitas bankuose ir nėra PVM mokėtoja. Tarnybos ūkiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. Tarnybos veikla neterminuota. Tarnybos veiklos rūšis – Lietuvos Respublikos savivaldybių veikla.

Tarnybai vadovauja ir už jos veiklą atsako Savivaldybės kontrolierė Regina Zita Viškeliene. Buhalterinę apskaitą tvarko vyr. buhalterė Edita Kamarauskienė. Tarnyboje ataskaitinio laikotarpio pradžioje dirbo 4 darbuotojai: savivaldybės kontrolierė ir 2 vyriausieji specialistai, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje dirbo savivaldybės kontrolierė ir 2 vyresn. patarėjos, 1 vyr. buhalterė.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Finansinių ataskaitų forma: finansinių ataskaitų rinkinys parengtas pagal VSAFAS taikomus biudžetinei įstaigai.

2. Finansinių ataskaitų valiuta: finansinės ataskaitos parengtos eurais.

3. Nematerialusis turtas. Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Išlaidos, padarytos po pirkto ar susikurto nematerialiojo turto pirminio pripažinimo, didina nematerialiojo turto įsigijimo savikainą tik tais atvejais, kai galima patikimai nustatyti, kad patobulintas nematerialusis turtas teiks didesnę ekonominę naudą, t. y. kad atliktas esminis nematerialiojo turto pagerinimas.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradedama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio, kai naudojamo nematerialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

4. Ilgalaikis materialusis turtas Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir 12-ajame VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, pagal ilgalaikio materialiojo turto vienetus.

Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą. Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradamas naudoti, pirmos dienos. Nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai naudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus įstaigos vadovo įsakymu.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas, remontas ar kiti darbai pripažįstami esminiu turto pagerinimu, jei padidina turto funkcijų apimtį arba pailgina turto naudingo tarnavimo laiką, arba iš esmės pagerina jo naudingąsias savybes. Šių darbų verte didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas likęs turto naudingo tarnavimo laikas. Jei atlikti darbai nepagerina naudingųjų ilgalaikio materialiojo turto savybių ar nepadidina turto funkcijų apimtį, arba nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, jie nepripažįstami esminiu pagerinimu, o šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

5. Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai. Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Vadovaujantis 17-ojo VSAFAS ilgalaikis finansinis įsipareigojimas – finansinis įsipareigojimas, kurį privaloma vykdyti ne anksčiau kaip po 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos. Ilgalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama po vienerių metų gautinos sumos. Šio finansinio įsipareigojimo amortizuota savikaina prilyginama jo įsigijimo savikainai Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama per vienerius metus gautinos sumos (įskaitant ilgalaikių gautinų sumų einamųjų metų dalį) ir pinigai. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina. Finansinės būklės ataskaitoje gautinos sumos parodomos įsigijimo savikaina atėmus nuvertėjimą. Finansiniai įsipareigojimai pirminio pripažinimo metu įvertinami įsigijimo savikaina

6. Atsargos. Atsargų apskaita tvarkoma vadovaujantis 8-ojo VSAFAS reikalavimais. Pirminio pripažinimo metu atsargos registruojamos įsigijimo savikaina, sudarant finansines ataskaitas atsargos, kurios bus naudojamos įstaigos veikloje įvertinamos įsigijimo savikaina. Apskaičiuojant atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas savikainą, taikomas konkrečių kainų būdas. Atiduotos naudoti medžiagos ir inventorių nurašomi iš apskaitos, naudojamas inventorių apskaitomos nebalansinėse sąskaitose.

7. Finansavimo sumos. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ajame VSAFAS nustatytus kriterijus. Finansavimo pajamos pripažįstamos tada kai patiriamos sąnaudos, kurios dengiamos iš finansavimo sumų.

8. Segmentai. Įstaigos vykdomos funkcijos priskiriamos bendrųjų valstybės paslaugų segmentui.

9. Kitos pajamos. Pajamų apskaita tvarkoma vadovaujantis 10-ojo VSAFAS nuostatomis. Pajamos pripažįstamos taikant kaupimo principą, tada kai jos uždirbamos, nepriklausomai nuo to ar gautas apmokėjimas. Išankstiniai apmokėjimai pajamomis nepripažįstami, bet registruojami kaip įsipareigojimai. Įstaiga neturi pagrindinės veiklos kitų pajamų. Kitos veiklos pajamoms priskiriamos už parduotas atsargas.

10. Sąnaudos. Sąnaudos pripažįstamos kaupimo principu tada kai jos patiriamos, nepriklausomai nuo to ar už jas apmokėta. Sąnaudos pripažįstamos tame ataskaitiniame laikotarpyje kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos. Išlaidos, kurios susijusios su vėlesnių ataskaitinių laikotarpių pajamų uždirbimu, sąnaudomis nepripažįstamos, o registruojamos kaip ateinančių laikotarpių sąnaudos.

11. Operacijos užsienio valiuta. Sandorių užsienio valiuta įstaiga neturi.

12. Straipsnių tarpusavio užskaitos. Įstaigos turtas ir įsipareigojimai apskaitomi atskirai. Turto ir įsipareigojimų, pajamų ir sąnaudų tarpusavio užskaita daroma tik tada, kai tai numatyta VSAFAS.

13. Kiti apskaitos principai. Sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, įstaiga turto nuvertėjimo požymių nenustatinėjo, nes visas turtas įsigytas per pastaruosius metus. Įstaigos ūkinis inventorių apskaitomas nebalansinėse sąskaitose. Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie įstaigos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną yra

laikomi koreguojančiais įvykiais ir atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose bei aiškinamajame rašte.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Informacija pagal segmentus (P02) pateikiama 16 psl.

Įstaigos pagrindinės veiklos sąnaudos ir pagrindinės veiklos pinigų srautai priskiriami bendrųjų valstybės paslaugų segmentui. Sąnaudos pripažįstamos tą laikotarpį, kurį jos buvo padarytos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Pinigų srautai - ataskaitinio laikotarpio pinigų ir jų ekvivalentų įplaukos ir išmokos.

2. Nematerialusis turtas (P03)

Nematerialaus turto balansinės vertės pasikeitimas pateikiamas 18 psl.

Įstaigos veikloje naudojami 5vnt. programinės įrangos Microsoft Office ir 3vnt. licenzijų už 512,76 Eur.

Nematerialaus turto įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje 1273,75 Eur, apskaičiuota amortizacija 1267,99 Eur, įsigyta naujų licenzijų už 507,00 Eur likutinė vertė 512,76 Eur.

Nematerialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai nėra.

Prielaidos, kuriomis buvo remtasi nustatant nematerialiojo turto atsiperkamąsias vertes per ataskaitinį laikotarpį, įvertinimo prielaidų keitimai, dėl kurių pasikeitė nematerialiojo turto atsiperkamoji vertė nebuvo.

3. Ilgalaikis materialusis turtas (P04)

Ilgalaikio materialaus turto balansinės vertės pasikeitimas pateikiamas 19-20 psl.

2018 metais įstaiga neįsigijo naujo ilgalaikio materialiojo turto.

Materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje metų pabaigoje buvo nemokamai gautas lazerinis spausdintuvas Richo AP610N, kurio įsigijimo savikaina yra 1011,93 Eur.

Materialaus ilgalaikio turto įsigijimo savikaina metų pradžioje 3867,36 Eur, apskaičiuota amortizacija 3698,33 Eur ir likutinė vertė 169,03 Eur.

Materialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai nėra.

Materialiojo turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, nėra.

Materialiojo turto, kuris laikinai nenaudojamas veikloje, nėra.

Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, įstaigoje nėra.

Turto pergrupavimo iš vienos turto grupės į kitą per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Prielaidų, kuriomis būtų remtasi nustatant ilgalaikio materialiojo turto atsiperkamąsias vertes per ataskaitinį laikotarpį, įvertinimo prielaidų keitimų, dėl kurių pasikeistų ilgalaikio materialiojo turto atsiperkamoji vertė, nebuvo.

4. Ilgalaikis finansinis turtas (P05) pateikiama 21 psl.

Ilgalaikis finansinis turtas metų pabaigoje buvo 1508,33 Eur, kurį sudaro dėl ekonomikos krizės neproporcingai sumažintas darbo užmokesčio grąžinimas darbuotojams.

5. Atsargos (P08)

Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateikiamas 22 psl.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga iš savivaldybės biudžeto lėšų įsigijo medžiagų ir ūkinio inventoriaus už 991,78 Eur, iš jų buvo įsigyta kanceliarinių prekių už 626,78 Eur, ūkinis inventorių už 365,00 Eur.

Visas ūkinis inventorių atiduotas naudoti tarnybiniams funkcijoms vykdyti, todėl iš apskaitos nurašytas. Tolesnė apskaita vykdoma nebalansinėje sąskaitoje. Medžiagos sunaudotos įstaigos funkcijų vykdymui.

6. Išankstiniai apmokėjimai (P09) pateikiama 23 psl.

Ataskaitinio laikotarpio pradžioje 154,80 Eur. Metų pabaigoje likutis buvo 176,00 Eur, jį sudarė prenumerata 86,00 Eur ir kvalifikacijos kėlimas 90,00 Eur.

7. Per vienerius metus gautinos sumos (P10)

Informacija apie vienerius metus gautinas sumas pateikta šio paaiškinamojo rašto lentelėje „Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas“ 24 psl. Per vienerius metus gautinas sumas

ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 5514,63 Eur sukauptos gautinos sumos. Tai yra įstaigos kreditorinis įsiskolinimas tiekėjams už paslaugas ir komunalinius patarnavimus 142,15 Eur, ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis 1508,35 Eur, sukaupti atostoginiai už 2018m. 3864,13 Eur.

8. Finansavimo sumos (P12)

Informacija apie įstaigos finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta šio paaiškinamojo rašto lentelėje 26-27 psl.

Tarnyba ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turėjo finansavimo sumų likučius:

- iš valstybės biudžeto gautos ilgalaikio materialaus ir nematerialaus turto įsigijimui 1,16 Eur ir tai atitinka šio turto likutinės vertės sumą;

- iš savivaldybės biudžeto gautos ilgalaikio materialaus ir nematerialaus turto įsigijimui 680,63 Eur ir tai atitinka šio turto likutinės vertės sumą.

- iš savivaldybės biudžeto gautos atsargų įsigijimui 0,00 Eur,

- iš savivaldybės biudžeto gautos kitų paslaugų įsigijimui 176,00 Eur suma atitinka išankstinius mokėjimus tiekėjams ir kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos.

9. Finansiniai įsipareigojimai (P13)

Finansiniai įsipareigojimai - viešojo sektoriaus prisiimti, bet dar neįvykdyti įsipareigojimai (28psl.). Įstaiga metų pabaigoje turėjo kitus finansinius įsipareigojimus (grąžintinas darbo užmokestis), kuriuos sudarė: ilgalaikiai 1508,33 Eur ir ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis 1508,35 Eur.

10. Trumpalaikės mokėtinės sumos (P17)

Trumpalaikius įsipareigojimus (29 psl.) sudarė 4006,28 Eur, Iš jų tiekėjams mokėtinės sumos:

- už ryšių paslaugas – 23,05 Eur;

- transporto išlaikymas – 21,15 Eur

- už komunalinius patarnavimus – 48,90 Eur;

- už kitas paslaugas – 49,05 Eur.

Sukauptos mokėtinės sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė savivaldybės biudžeto lėšos 3864,13 Eur, iš jų:

- sukauptos darbuotojų atostoginių sąnaudos 2961,47 Eur;

- sukauptos socialinio draudimo priskaitymų sąnaudos 902,66 Eur.

11. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos (P22) pateikiama 30 psl.

Ataskaitinio laikotarpio pradžioje dirbo 4 darbuotojai, pabaigoje tarnyboje dirbo 4 darbuotojai.

Ataskaitinį laikotarpį lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos padidėjo dėl pasikeitusių darbuotojų kvalifikacijos ir darbo užmokesčio padidėjimo:

- darbo užmokesčio sąnaudos 57052,41 Eur;

- socialinio draudimo sąnaudos 17342,74 Eur.

Savivaldybės kontrolierė

Vyr. buhalterė



Regina Zita Viškeliene

Edita Kamarauskienė