

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

Panevėžio raj. savivaldybės, Finansų skyrius  
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
2019 m. kovo 31 d.**

2019 m. liepos 29 d.  
(data)

*Eurais*

| Eil. Nr.  | Straipsniai   | Pas<br>tab<br>os<br>Nr. | Paskutinė<br>ataskaitinio<br>laikotarpio<br>diena | Paskutinė<br>praėjusio<br>ataskaitinio<br>laikotarpio<br>diena |
|-----------|---|-------------------------|---|--|
| <b>A.</b> | <b>ILGALAIKIS TURTAS</b>  |                         | 0,00  | 0,00   |
| I.        | Nematerialusis turtas   |                         | 0,00  | 0,00   |
| II.       | Ilgalaikis materialusis turtas  |                         | 0,00  | 0,00   |
| III.      | Ilgalaikis finansinis turtas  |                         | 0,00  | 0,00   |
| IV.       | Kitas ilgalaikis turtas   |                         | 0,00  | 0,00   |
| <b>B.</b> | <b>BIOLOGINIS TURTAS</b>  |                         | 0,00  | 0,00   |
| <b>C.</b> | <b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>  |                         | 5 427 765,79                                      | 3 349 846,60   |
| I.        | Atsargos  |                         | 0,00  | 0,00   |
| I.1       | Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turą, skirtą parduoti |                         | 0,00  | 0,00   |
| I.2       | Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti              |                         | 0,00  | 0,00   |
| II.       | Išankstiniai apmokėjimai  |                         | 0,00  | 0,00   |
| III.      | Per vienus metus gautinos sumos   |                         | 1 643 489,66                                      | 1 120 258,96   |
| III.1     | Gautinos trumpalaikės finansinės sumos                                      |                         | 0,00  | 0,00   |
| III.2     | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos                                      |                         | 338378,47   | 394893,81  |
| III.3     | Gautinos finansavimo sumos  |                         | 0,00  | 0,00   |
| III.4     | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas        |                         | 22444,12  | 6661,69  |
| III.5     | Sukauptos gautinos sumos  |                         | 1279245,85  | 715894,03  |
| III.6     | Kitos gautinos sumos  |                         | 3421,22   | 2809,43  |
| IV.       | Trumpalaikės investicijos   |                         | 0,00  | 0,00   |
| V.        | Pinigai ir pinigų ekvivalentai  |                         | 3784276,13  | 2229587,64   |
|           | <b>IŠ VISO TURTO:</b>   |                         | <b>5 427 765,79</b>                               | <b>3 349 846,60</b>  |
| <b>D.</b> | <b>FINANSAVIMO SUMOS</b>  |                         | <b>1 591 957,50</b>                               | <b>655 415,24</b>  |
| I.        | Iš valstybės biudžeto   |                         | 1637613,98  | 701070,63  |
| II.       | Iš savivaldybės biudžeto  |                         | 0,00  | -29,10   |
| III.      | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų        |                         | -45656,48   | -45626,29  |
| IV.       | Iš kitų šaltinių  |                         | 0,00  | 0,00   |
| <b>E.</b> | <b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>  |                         | <b>5 885 865,04</b>                               | <b>3 996 059,38</b>  |
| I.        | Ilgalaikiai įsipareigojimai   |                         | 1 069 948,27                                      | 1 159 510,94   |
| I.1       | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai                                     |                         | 1069948,27  | 1159510,94   |
| I.2       | Ilgalaikiai atidėjimai  |                         | 0,00  | 0,00   |
| I.3       | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai  |                         | 0,00  | 0,00   |
| II.       | Trumpalaikiai įsipareigojimai   |                         | 4 815 916,77                                      | 2 836 548,44   |
| II.1      | Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai                  |                         | 0,00  | 0,00   |
| II.2      | Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis                               |                         | 466913,64   | 539332,42  |
| II.3      | Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai                                   |                         | 463392,03   | 463392,03  |

|           |   |  |                     |                     |
|-----------|---|--|---------------------|---------------------|
| II.4      | Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos              |  | 0,00                | 0,00                |
| II.5      | Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą                       |  | 0,00                | 0,00                |
| II.6      | Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus                             |  | 0,00                | 63321,96            |
| II.7      | Mokėtinos socialinės išmokos                                      |  | 0,00                | 0,00                |
| II.8      | Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos                       |  | 256,91              | 179,30              |
| II.9      | Tiekėjams mokėtinos sumos   |  | 0,00                | 0,00                |
| II.10     | Sukauptos mokėtinos sumos   |  | 3866189,94          | 1751158,48          |
| II.11     | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai                                |  | 19164,25            | 19164,25            |
| <b>F.</b> | <b>GRYNASIS TURTAS</b>  |  | -2 050 056,75       | -1 301 628,02       |
| I.        | Rezervai  |  | 0,00                | 0,00                |
| II.       | Nuosavybės metodo įtaka   |  | 0,00                | 0,00                |
| III.      | Sukauptas perviršis ar deficitas                                  |  | -2 050 056,75       | -1 301 628,02       |
| III.1     | Einamųjų metų perviršis ar deficitas                              |  | -748428,73          | 1207498,46          |
| III.2     | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas                            |  | -1301628,02         | -2509126,48         |
|           | <b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO:</b> |  | <b>5 427 765,79</b> | <b>3 349 846,60</b> |

Savivaldybės administracijos direktorius  
(viesojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos  
(naršas)  
vadovas)

Eugenijus Luskis \_\_\_\_\_  
(vardas ir pavardė)

Finansų skyriaus vedėja  
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

Šarūnė Karalevičienė  
(vardas ir pavardė)

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

Panevėžio raj. savivaldybės, Finansų skyrius

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188774FIN Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys

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

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

2019 m. kovo 31 d.

2019 m. liepos 4 d.

(data)

Euris

| Eil. Nr.  | Straipsniai  | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|-----------|--|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| <b>A.</b> | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>   |              | <b>3481657,61</b>        | <b>4568756,02</b>                |
| I.        | FINANSAVIMO PAJAMOS  |              | 0,00                     | 0,00                             |
| II.       | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS   |              | 3366365,27               | 4467920,93                       |
| II.1.     | Mokesčių pajamos grynąja verte   |              | 3366365,27               | 4467920,93                       |
| II.1.1.   | Mokesčių pajamos   |              | 3366365,27               | 4467920,93                       |
| II.1.2.   | Pervestinių mokesčių suma  |              | 0,00                     | 0,00                             |
| II.2.     | Socialinių įmokų pajamos grynąja verte   |              | 0,00                     | 0,00                             |
| II.2.1.   | Socialinių įmokų pajamos   |              | 0,00                     | 0,00                             |
| II.2.2.   | Pervestinių socialinių įmokų suma  |              | 0,00                     | 0,00                             |
| III.      | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS  |              | 115292,34                | 100835,09                        |
| III.1.    | Pagrindinės veiklos kitos pajamos  |              | 115292,34                | 100835,09                        |
| III.2.    | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma                                 |              | 0,00                     | 0,00                             |
| <b>B.</b> | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS</b>  |              | <b>4314567,16</b>        | <b>4407176,96</b>                |
| I.        | NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYŲ SUMŲ  |              | 0,00                     | 8,00                             |
| II.       | SOCIALINIŲ IŠMOKŲ  |              | 0,00                     | 0,00                             |
| III.      | FINANSAVIMO  |              | 4314567,16               | 4407160,96                       |
| IV.       | KITOS  |              | 0,00                     | 8,00                             |
| <b>C.</b> | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>                                |              | <b>-832909,55</b>        | <b>161579,06</b>                 |
| <b>D.</b> | <b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>  |              | <b>87253,73</b>          | <b>26659,97</b>                  |
| I.        | KITOS VEIKLOS PAJAMOS  |              | 87253,73                 | 26659,97                         |
| II.       | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS                                     |              | 0,00                     | 0,00                             |
| III.      | KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS   |              | 0,00                     | 0,00                             |
| <b>E.</b> | <b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>                             |              | <b>-2772,91</b>          | <b>1943,85</b>                   |
| <b>F.</b> | <b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ<br/>APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA</b> |              | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                      |
| <b>G.</b> | <b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ<br/>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>         |              | <b>-748428,73</b>        | <b>190182,88</b>                 |
| <b>H.</b> | <b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>   |              | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                      |
| <b>I.</b> | <b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>   |              | <b>-748428,73</b>        | <b>190182,88</b>                 |

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

(parašas)

Eugenijus Lunskis  
(vardas ir pavardė)Finansų skyriaus vedėja  
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Šarūnė Karalevičienė  
(vardas ir pavardė)

# PANEVĖŽIO RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

Įmonės kodas 188774594, adresas Vasario 16-osios g. 27, Panevėžys

## PANEVĖŽIO RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDO 2019 METŲ PIRMOJO KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

### I. BENDROJI DALIS

Panevėžio rajono savivaldybės išdas yra juridinio asmens teisių neturintis išteklių fondas, kurio veikla kaupti, valdyti ir naudoti savivaldybės išteklius.

Savivaldybės išdo steigėjas ir kontroliuojantis subjektas yra Panevėžio rajono savivaldybės administracija, turinti juridinio asmens teises. Panevėžio rajono savivaldybės administracija yra biudžetinė įstaiga, kodas 188774594, adresas: Vasario 16-osios g.27, Panevėžys, Lietuvos Respublika.

Veiklos rūšis: Lietuvos Respublikos savivaldybių veikla (kodas 75.11.20).

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

Iždo buhalterinę apskaitą tvarko ir finansines ataskaitas rengia Panevėžio rajono savivaldybės administracijos finansų skyrius, kuris yra Panevėžio rajono savivaldybės administracijos struktūrinis padalinys.

Savivaldybės išdo finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

2019 metų pirmo ketvirčio savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2019 m. kovo 31 dienos apskaitos duomenis. Finansinių ataskaitų rinkinys teikiamas veiklos tęstinumo principu.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių Panevėžio rajono savivaldybės išdas neturi.

Reikšmingų įvykių, kurie gali turėti įtakos 2019 m. išdo veiklai, nebuvo.

### II. APSKAITOS POLITIKA

Panevėžio rajono savivaldybės išdo finansinės ataskaitos parengtos pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau VSAFAS), kurie taikomi išteklių fondo apskaitai tvarkyti ir finansinėms ataskaitoms sudaryti. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas eurais ir centais.

Išsamiau apskaitos politika aprašyta finansinių ataskaitų rinkinio už 2018 metus aiškinamajame rašte.

### III. FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

#### 1. Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos

Gautinų sumų už turto naudojimą, parduodant prekes, turtą, paslaugas likutis kovo 31 d. būklei sudaro 22444,12 EUR. Šią sumą sudaro žemės nuomos mokesčio už ankstesnius metus nepriemoka .

#### 2. Sukauptos gautinos sumos

Pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, savivaldybės išdas, pagal asignavimų valdytojų pateiktas pažymas, užregistravo apskaitoje iš valstybės biudžeto sukauptas gautinas finansavimo sumas – 1279245,85 EUR.

#### 3. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Savivaldybės išdo sąskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų likutis – 3784276,13 EUR.

#### 4. Finansavimo sumos

Per ataskaitinį laikotarpį savivaldybės išdo finansavimo sumos (gautos ) iš valstybės biudžeto 1637613,98 EUR .

#### 5. Įsipareigojimai

Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai (paskolos) sudaro 1069948,27 EUR, ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis –466913,64 EUR Paskolos paimtos ilgalaikiams projektams finansuoti.

Sukauptos mokėtinos sumos viešojo sektoriaus subjektams sudarė 3866189,94 EUR.

### IV. VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

#### 6. Mokesčių pajamos

Valstybinės mokesčių inspekcijos pervestos gyventojų pajamų mokesčių pajamos 3342771,41 EUR.

#### 7. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Pagrindinės veiklos kitos pajamas sudaro 116730,25 EUR. Reikšmingiausią pagrindinės veiklos kitų pajamų dalį sudaro valstybės rinkliavos – 22128,90 EUR, vietinės rinkliavos –93163,44 EUR, kitos neišvardintos pajamos 1437,91 EUR

#### 8. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Finansavimo sąnaudos sudaro 4314567,16 EUR, tai viešojo sektoriaus subjektų finansavimo sąnaudos ir per ataskaitinį laikotarpį užregistruotos viešojo sektoriaus subjektų sukauptos finansavimo sąnaudos.

#### 9. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Išdas per ataskaitinį laikotarpį gavo finansinės investicinės veiklos pajamų 2120,50 EUR , bankams už paskolas sumokėjo palūkanų 4893,41 EUR.

Savivaldybės administracijos direktorius

Eugenijus Lunkis

Finansų skyriaus vedėja

Šarūnė Karalevičienė