

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

Panevėžio rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba
(viešojo sektoriaus subjektų arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
Vasario 16-osios p. 27. Panevėžys 288633840

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA **011. bFA-108**
2020 m. rugsėjo 30 d.

2020 m. spalio 15 d.
(data)

€ tūkst.

eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		256,39	345,32
I.	Nematerialusis turtas		254,65	335,52
I.1	Pietros darbai		0,00	0,00
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		254,65	335,52
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		0,00	0,00
I.5	Prestižas		0,00	0,00
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		1,74	9,80
II.1	Žemė		0,00	0,00
II.2	Pastatai		0,00	0,00
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		0,00	0,00
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		0,00	0,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai		0,00	0,00
II.6	Transporto priemonės		0,00	0,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		0,00	0,00
II.8	Baldai ir biuro įranga		1,74	9,80
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		0,00	0,00
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		0,00	0,00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		0,00	0,00
IV.	Mineraliniai ištekliniai ir kitas ilgalaikis turtas		0,00	0,00
B.	BIOLOGINIS TURTAS		0,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		7 400,30	4 089,39
I.	Atsargos		0,00	0,00
I.1	Strateginės ir nefinansišios atsargos		0,00	0,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		0,00	0,00
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		0,00	0,00
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		0,00	0,00
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		0,00	0,00
II.	Išankstiniai apmokėjimai		74,50	66,00
III.	Per vienus mėnesį gautinos sumos		7 325,80	4 023,39
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0,00	0,00
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		0,00	0,00
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0,00	0,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas		0,00	0,00
III.5	Suakauptos gautinos sumos		7 325,80	4 023,39
III.6	Kitos gautinos sumos		0,00	0,00
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		0,00	0,00
	IŠ VISO TURTO:		7 656,69	4 434,71
D.	FINANSAVIMO SUMOS		330,89	411,32
I.	Iš valstybės biudžeto		1,16	1,16
II.	Iš savivaldybės biudžeto		329,73	410,16
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0,00	0,00
IV.	Iš kitų šaltinių		0,00	0,00
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		7 325,80	4 023,39
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.2	Ilgalaikiai aridėjimai		0,00	0,00
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		7 325,80	4 023,39
II.1	Ilgalaikių aridėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai aridėjimai		0,00	0,00
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		0,00	1 508,33
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		0,00	0,00
II.5	Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos biudžetą		0,00	0,00
II.6	Mokėtinos sumos iš biudžetų ir fondų		0,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos		0,00	0,00
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		0,00	0,00
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos		0,00	0,00
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		0,00	0,00
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		41,32	87,81
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		4 857,23	0,00
II.11	Suakauptos mokėtinos sumos		2 427,25	2 427,25
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
F.	GRYNASIS TURTAS		0,00	0,00
I.	Delinčių kapitalas		0,00	0,00
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervai		0,00	0,00
II.2	Kiti rezervai		0,00	0,00
III.	Nuosavybės metodo įtaka		0,00	0,00
IV.	Suakauptas perviršis ar deficitas		0,00	0,00
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		0,00	0,00
IV.2	Ąnksčiau metų perviršis ar deficitas		0,00	0,00
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		7 656,69	4 434,71

Panevėžio rajono savivaldybės kontrolė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotie administracijos vadovai)

(parašas)

(parašas)


Vidutė Kamapeckienė
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Edita Kamarauskienė
(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,
veiklos rezultatų ataskaitos forma)

Panevėžio rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

288633840 Vasario 16-osios g. 27. Panevėžys

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA Nr. BFA-107

PAGAL 2020 m. rugsėjo 30 d. DUOMENIS

2020 m. spalio 15 d.
(data)

Eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		61 747,32	69 320,63
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		61 747,32	69 320,63
I.1.	Iš valstybės biudžeto			
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		61 657,32	69 320,63
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		90,00	
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		61 747,32	69 320,63
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		59 900,89	65 096,53
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		88,93	272,68
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		213,12	294,88
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		60,00	1 477,42
V.	TRANSPORTO		46,47	376,59
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		702,00	1 377,50
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		325,41	46,00
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		410,50	379,03
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		0,00	0,00
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		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			

Panevėžio rajono savivaldybės kontrolierė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Vidutė Kanapeckienė
(vardas ir pavardė)


(parašas)

Edita Kamarauskienė
(vardas ir pavardė)

PANEVĖŽIO RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS
PAGAL 2020 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2020 m. spalio 15 d.
Panevėžys

I. BENDROJI INFORMACIJA

Panevėžio rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba

Istaigos kodas: 288633840

Adresas: Vasario 16-osios g. Nr.27, 35185, Panevėžys, Lietuvos Respublika

Tarnybos veiklos rūšis – Lietuvos Respublikos savivaldybių veikla.

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį nesikeitė:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
4	4

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

Nėra.

II. APSKAITOS POLITIKA.

Istaigos apskaitos politika aprašyta pateiktame aiškinamajame rašte 2016 m. gruodžio 31 d. būklės finansinės atskaitomybės rinkinyje.

1. Finansinių ataskaitų rinkinys parengtas pagal VSAFAS taikomus biudžetinei įstaigai.
2. Finansinės ataskaitos parengtos eurais.
3. Įstaigos vykdomos funkcijos priskiriamos bendrųjų valstybės paslaugų segmentui.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1.NEMATERIALUSIS TURTAS

Nematerialiojo ilgalaikio turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje nėra.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iš viso:

įsigijimo savikaina	8 vnt.	1 780,75 eurų;
sukaupta amortizacija	8 vnt.	1 526,10 eurų;
likutinė vertė	8 vnt.	254,65 eurų.

2.ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

Materialiojo ilgalaikio turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje nėra.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iš viso:

įsigijimo savikaina	6 vnt.	2 855,43 eurų;
sukauptas nusidėvėjimas	6 vnt.	2 853,69 eurų;
likutinė vertė	6 vnt.	1,74 eurų.

3.TRUMPALAIKIS TURTAS

Trumpalaikį turtą sudaro atsargos (žaliavos ir medžiagos bei ūkinis inventorių), ateinančių laikotarpių sąnaudos, per vienerius metus gautinos sumos, pinigai ir pinigų ekvivalentai. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje trumpalaikio turto vertė – 7 400,30 Eur.

Medžiagų ir žaliavų įsigijimo savikainos vertė 0,00 Eur.

Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 58,00 Eur (2021 m. prenumerata)

Ateinančių laikotarpių sąnaudos spaudinių prenumerata 16,50 Eur (2020 m.),

Ataskaitinio laikotarpio sukauptų gautinų sumų vertė 7 325,80 Eur:

Sukauptos finansavimo pajamos – 7 325,80 Eur, atitinkančios kreditorinį įsiskolinimą už ne išmokėtą darbo užmokestį ir socialinį draudimą, suteiktas paslaugas ir 2 427,25 Eur sukauptos atostoginių sąnaudos su įmokom socialiniam draudimui.

4.FINANSAVIMO SUMOS

Finansavimo sumos apskaitomos pagal lėšų gavimo šaltinius skirstomos:

iš savivaldybės biudžeto;
 iš valstybės biudžeto;
 iš Europos sąjungos (finansinė parama);
 iš kitų šaltinių (rėmėjų, savivaldybės turto privatizavimo fondo).

Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos:
 finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti (ilgalaikiam turtui ir atsargoms);
 finansavimo sumas kitoms išlaidoms.

Gautos ir panaudotos finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tuo metu, kai su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Informacija apie finansavimo sumų pokytį per ataskaitinį laikotarpį pateikiame 20-ojo VSAFAS 4 priede "Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį".

5. ILGALAIKIAI IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

Ilgalaikių įsipareigojimų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 7 325,80 Eur.

Trumpalaikiai įsipareigojimai 2020-09-30:

		(eurais)
Darbo užmokestis	darbuotojai	4780,66
PSD draudėjo įmokos	VSDVF Panevėžio skyrius	76,57
<i>Iš viso su darbo santykiais susijusių trumpalaikių įsipareigojimų:</i>		
Ryšių paslaugos	Panevėžio r. sav. administracija	3,20
Už transportą	Panevėžio r. sav. administracija	0,00
Komunalinės paslaugos (elektra, vanduo)	Panevėžio r. sav. administracija	10,92
Paslaugos	Panevėžio r. sav. administracija	27,20
<i>Iš viso mokėtinos sumos tiekėjams:</i>		
Sukauptos mokėtinos sumos	darbuotojams	2 392,56
Sukauptos mokėtinos sumos	socialinio draudimo įmokos	34,69
<i>Iš viso sukauptų mokėtinų sumų:</i>		
<u>IŠ VISO TRUMPALAIKIŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ:</u>		7 325,80

6. VEIKLOS PAJAMOS

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo metu, kai patiriamos sąnaudos, susijusios su šiomis pajamomis.

Pajamos registruojamos apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kai suteikiamos paslaugos, sunaudojamos atsargos, turtas nepriklausomai ar už tai sumokėta. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Pagrindinės veiklos pajamos – 61 747,32 Eur., iš jų:

- iš valstybės biudžeto 0,00 Eur;
- iš savivaldybės biudžeto 61 657,32 Eur.
- iš kitų finansavimo šaltinių 90,00 Eur.

7. PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo metu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų panaudojimą.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Pagrindinės veiklos sąnaudų vertė – 61 747,32 Eur:

- priskaitytas darbo užmokestis darbuotojams – 59 044,73 Eur;
- darbdavio socialinio draudimo įmokos – 856,16 eurai.
- nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 88,93 Eur:
- ilgalaikio nematerialaus amortizacijos sąnaudos – 80,87 Eur;
- ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos – 8,06 Eur.
- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 213,12 Eur:
- šildymo – 78,02 Eur;
- elektros energijos sąnaudos – 85,09 Eur;
- vandentiekio ir kanalizacijos – 8,80 Eur;

- ryšių paslaugos – 33,56 Eur;
- kitų komunalinių paslaugų – 7,65 Eur.
- Komandiruočių sąnaudos -60,00 Eur
- Transporto sąnaudos – 46,47 Eur (išlaidos kurui).
- Kvalifikacijos kėlimo – 702,00 Eur.
- Sunaudotų atsargų savikaina – 325,41 Eur.
- Kitų paslaugų sąnaudos –410,50 Eur.

GRYNASIS TURTAS

Nėra.

KITOS PAJAMOS

Kitų pajamų įstaiga neturi.

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS

Nėra.

Priežastis, dėl kurios finansinių ataskaitų rinkinys buvo gražintas pataisyti ir pakartotinai pateiktas teisės aktų nustatytam viešojo sektoriaus subjektui:

Atlikti pataisymai:

Pakartotinio pateikimo data:

Savivaldybės kontrolierė



Vidutė Kanapeckienė

Vyr. buhalterė



Edita Kamarauskienė