

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

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

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA *ov. BFA-28*
2018 m. kovo 31 d.

2018 m. balandžio 25 d.
(data)

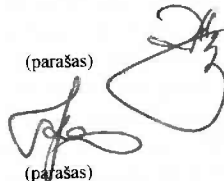
Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		4 317,70	3 991,75
I.	Nematerialusis turtas	III.1	778,57	334,80
I.1	Plėtros darbai		0,00	0,00
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		778,57	334,80
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		0,00	0,00
I.5	Prestižas		0,00	0,00
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	III.2	522,45	640,27
II.1	Žemė		0,00	0,00
II.2	Pastatai		0,00	0,00
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		0,00	0,00
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		0,00	0,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai		0,00	0,00
II.6	Transporto priemonės		0,00	0,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		0,00	0,00
II.8	Baldai ir biuro įranga		522,45	640,27
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		0,00	0,00
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		0,00	0,00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	III.2	3 016,68	3 016,68
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas		0,00	0,00
B.	BIOLOGINIS TURTAS		0,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	III.3	10 667,53	5 791,96
I.	Atsargos		0,00	0,00
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		0,00	0,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		0,00	0,00
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		0,00	0,00
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		0,00	0,00
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		0,00	0,00
II.	Išankstiniai apmokėjimai		133,29	154,80
III.	Per vienus metus gautinos sumos		10 534,24	5 637,16
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0,00	0,00
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		0,00	0,00
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0,00	0,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		0,00	0,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		10 534,24	5 637,16
III.6	Kitos gautinos sumos		0,00	0,00
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		0,00	0,00
	IŠ VISO TURTO:		14 985,23	9 783,71
D.	FINANSAVIMO SUMOS	III.4	1 434,31	1 129,87
I.	Iš valstybės biudžeto		213,72	284,58
II.	Iš savivaldybės biudžeto		1 220,59	845,29
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0,00	0,00
IV.	Iš kitų šaltinių		0,00	0,00
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	III.5	13 550,92	8 653,84
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		3 016,68	3 016,68
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		3 016,68	3 016,68
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		10 534,24	5 637,16
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		1 508,35	1 508,35

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
			0,00	0,00
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 į Europos Sąjungos biudžetą		0,00	0,00
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos		0,00	0,00
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		0,00	0,00
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		0,00	0,00
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		129,31	200,03
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		4 967,80	0,00
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		3 928,78	3 928,78
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		0,00	0,00
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
F.	GRYNASIS TURTAS		0,00	0,00
I.	Dalininkų kapitalas		0,00	0,00
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas		0,00	0,00
II.2	Kiti rezervai		0,00	0,00
III.	Nuosavybės metodo įtaka		0,00	0,00
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		0,00	0,00
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		0,00	0,00
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		0,00	0,00
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		14 985,23	9 783,71

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

(parašas)



Regina Zita Viškelienė
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Edita Kamarauskienė
(vardas ir pavardė)

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

Panevėžio rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Vasario 16-osios g. 27, Panevėžys 288633840

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA ON. BF1-29

PAGAL 2018 m. kovo 31 d. DUOMENIS

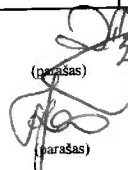
2018 m. balandžio 25 d.
(data)

Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	III.6	17 272,70	21 096,71
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		17 272,70	21 096,71
I.1.	Iš valstybės biudžeto		70,86	94,44
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		17 201,84	21 002,27
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	III.7	17 272,70	21 096,71
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		16 374,16	19 850,98
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		181,05	241,36
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		173,43	232,43
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			308,00
V.	TRANSPORTO		71,37	55,99
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		360,00	152,48
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA			
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		112,69	208,03
XIV.	KITOS			47,44
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			

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

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Regina Zita Viškelenė
(vardas ir pavardė)

Edita Kamarauskienė
(vardas ir pavardė)

PANEVĖŽIO RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA

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

2018 m. balandžio 25 d.
Panevėžys

I. BENDROJI INFORMACIJA

Panevėžio rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba ***Įstaigos kodas: 288633840***

Adresas: Vasario 16-osios g. Nr.27, 35185, Panevėžys, Lietuvos Respublika
Tarnybos veiklos rūšis – Lietuvos Respublikos savivaldybių veikla.

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį nesikeitė:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
4	4

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

Nėra.

II. APSKAITOS POLITIKA.

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

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

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1.NEMATERIALUSIS TURTAS

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iš viso:

įsigijimo savikaina 8 vnt. 1780,75 eurų;
sukaupta amortizacija 8 vnt. 1002,18 eurų;
likutinė vertė 8 vnt. 778,57 eurų.

2.ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

Materialiojo ilgalaikio turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje yra lazerinis spausdintuvas, kurio vertė ir sukauptas nusidėvėjimas 1011,93 eurų.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iš viso:

įsigijimo savikaina 7 vnt. 3867,36 eurų;
sukauptas nusidėvėjimas 7 vnt. 3344,91 eurų;
likutinė vertė 7 vnt. 522,45 eurų.

Ilgalaikės gautinos sumos 3016,68 Eur.

3.TRUMPALAIKIS TURTAS

Trumpalaikį turtą sudaro atsargos (žaliavos ir medžiagos bei ūkinis inventorių), ateinančių laikotarpių sąnaudos, per vienerius metus gautinos sumos, pinigai ir pinigų ekvivalentai. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje trumpalaikio turto vertė – 10667,53 Eur.

Medžiagų ir žaliavų įsigijimo savikainos vertė 0,00 Eur.

Ateinančių laikotarpių sąnaudos 133,29 Eur spaudinių prenumerata 64,49 Eur (2018m.), atostoginių perviršis 68,80 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio sukauptų gautinų sumų vertė 10534,24 Eur:

Sukauptos finansavimo pajamos –6605,46 Eur, atitinkančios kreditorinį įsiskolinimą už ne išmokėtą darbo užmokestį ir socialinį draudimą, suteiktas paslaugas ir 3928,78 Eur sukauptos atostoginių sąnaudos su įmokom socialiniam draudimui.

4.FINANSAVIMO SUMOS

Finansavimo sumos apskaitomos pagal lėšų gavimo šaltinius skirstomos:
iš savivaldybės biudžeto;
iš valstybės biudžeto;
iš Europos sąjungos (finansinė parama);
iš kitų šaltinių (rėmėjų, savivaldybės turto privatizavimo fondo).

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

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

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

5.ILGALAIKIAI IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

Ilgalaikių įsipareigojimų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 3016,68 Eur.

Trumpalaikiai įsipareigojimai 2018-03-31:

		(eurais)
Darbo užmokestis	darbuotojai	4772,03
PSD draudėjo įmokos	VSDVF Panevėžio skyrius	1704,12
<i>Iš viso su darbo santykiais susijusių trumpalaikių įsipareigojimų:</i>		6476,15
Ryšių paslaugos	Panevėžio r. sav. administracija	5,18
Už transportą	Panevėžio r. sav. administracija	53,04
Komunalinės paslaugos (elektra, vanduo)	Panevėžio r. sav. administracija	45,79
Paslaugos	Panevėžio r. sav. administracija	25,30
<i>Iš viso mokėtinos sumos tiekėjams:</i>		129,31
Sukauptos mokėtinos sumos	darbuotojams	3011,02
Sukauptos mokėtinos sumos	socialinio draudimo įmokos	917,76
<i>Iš viso sukauptų mokėtinų sumų:</i>		3928,78
IŠ VISO TRUMPALAIKIŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ:		10534,24

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 – 17272,70 Eur.,

iš jų:

- iš valstybės biudžeto 70,86 Eur;
- iš savivaldybės biudžeto 17201,84 Eur.

7.PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Pagrindinės veiklos sąnaudų vertė – 17272,70 Eur:

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro 16374,16 Eur:

- priskaitytas darbo užmokestis darbuotojams – 12549,17Eur;
- darbdavio socialinio draudimo įmokos – 3824,99 eurai.

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 181,05 Eur:

- ilgalaikio nematerialaus amortizacijos sąnaudos – 117,82 Eur;
- ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos – 63,23 Eur.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 173,43 Eur:

- šildymo – 111,19 Eur;
- elektros energijos sąnaudos – 25,63 Eur;

- vandentiekio ir kanalizacijos – 3,29 Eur;
 - ryšių paslaugos – 30,84 Eur;
 - kitų komunalinių paslaugų – 2,48 Eur.
- Komandiruočių sąnaudos -0,00 Eur
Transporto sąnaudos – 71,37 Eur (išlaidos kurui).
Kvalifikacijos kėlimo – 360,00 Eur.
Sunaudotų atsargų savikaina – 0,00 Eur.
Kitų paslaugų sąnaudos –112,69 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

Vyr. buhalterė



Regina Zita Viškeliene

Edita Kamarauskiene