

(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)

288633840 Vasario 16-osios g. 27, Panevėžys

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaita (konsoliduotą finansinės būklės ataskaita), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA 2021 m. kovo 31 d.

2021 m. balandžio 20 d.
(data)

Eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1.370,44	1.457,08
I.	Nematerialusis turtas		203,60	228,98
I.1	Plėtros darbai		0,00	0,00
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		203,60	228,98
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		1.166,84	1.228,10
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		1.166,84	1.228,10
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 išteklių ir kitas ilgalaikis turtas		0,00	0,00
B.	BIOLOGINIS TURTAS		0,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		17.021,88	10.224,23
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		43,51	58,00
III.	Per vienus metus gautinos sumos		16.978,37	10.166,23
III.1	Gautinos trumpalaikės finansines sumos		0,00	0,00
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		0,00	0,00
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0,00	0,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		0,00	0,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		16.978,37	10.166,23
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:		18.392,32	11.681,31
D.	FINANSAVIMO SUMOS		1.413,95	1.515,08
I.	Iš valstybės biudžeto		1,16	1,16
II.	Iš savivaldybės biudžeto		1.412,79	1.513,92
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0,00	0,00
IV.	Iš kitų šaltinių		0,00	0,00
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		16.978,37	10.166,23
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		16.978,37	10.166,23
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		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 j Europos Sąjungos biudžetą		0,00	0,00
II.6	Mokėtinos sumos j biudžetus ir fondus		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 išmokos		0,00	0,00
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		0,00	0,00

(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

PAGAL 2021 m. kovo 31 d. DUOMENIS

2021 m. balandžio 20 d.

(data)

Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		23.805,30	16.753,74
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		23.805,30	16.753,74
I.1.	Iš valstybės biudžeto		23.805,30	16.663,74
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			90,00
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		0,00	0,00
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		23.805,30	16.753,74
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS		23.219,59	16.352,07
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		86,64	38,17
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		138,22	116,23
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ			
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			14,69
V.	TRANSPORTO		240,00	
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			90,00
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA			
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO		120,85	142,58
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ			
XIV.	KITOS		0,00	0,00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		0,00	0,00
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAI DŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		0,00	0,00
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0,00	0,00
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
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 Kamarauskiene
(vardas ir pavardė)

PANEVĖŽIO RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS
PAGAL 2021 M.KOVO 31 D. DUOMENIS**

2021 m. balandžio 20 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 7 vnt. 1 578,02 eurų;
sukaupta amortizacija 7 vnt. 1 374,42 eurų;
likutinė vertė 7 vnt. 203,60 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 6 vnt. 3 167,40 eurų;
sukauptas nusidėvėjimas 6 vnt. 2 000,56 eurų;
likutinė vertė 6 vnt. 1 166,84eurų.

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 – 17 021,88 Eur.

Medžiagų ir žaliavų įsigijimo savikainos vertė 0,00 Eur.

Ateinančių laikotarpių sąnaudos spaudinių prenumerata 43,51 Eur (2021 m.),

Ataskaitinio laikotarpio sukauptų gautinų sumų vertė 16 978,37 Eur:

Sukauptos finansavimo pajamos – 16 978,37 Eur, atitinkančios kreditorinį įsiskolinimą už ne išmokėtą darbo užmokestį ir socialinį draudimą, suteiktas paslaugas ir 10 094,22 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 16 978,37 Eur.

Trumpalaikiai įsipareigojimai 2021-03-31:

		<i>(eurais)</i>
Darbo užmokestis	darbuotojai	6 6639,83
PSD draudėjo įmokos	VSDVF Panevėžio skyrius	110,78
<i>Iš viso su darbo santykiais susijusių trumpalaikių įsipareigojimų:</i>		<i>6 750,61</i>
Ryšių paslaugos	Panevėžio r. sav. administracija	3,22
Kvalifikacijos kėlimas	VŠĮ LSA mokymo ir konsultavimo centras	65,00
Komunalinės paslaugos (elektra, vanduo)	Panevėžio r. sav. administracija	37,01
Paslaugos	Panevėžio r. sav. administracija	28,31
<i>Iš viso mokėtinos sumos tiekėjams:</i>		<i>133,54</i>
Sukauptos mokėtinos sumos	darbuotojams	9 949,95
Sukauptos mokėtinos sumos	socialinio draudimo įmokos	144,27
<i>Iš viso sukauptų mokėtinų sumų:</i>		<i>10 094,22</i>
<i>IS VISO TRUMPALAIKIŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ:</i>		<i>16 978,37</i>

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 – 23 805,30 Eur.,

iš jų:

- iš valstybės biudžeto 0,00 Eur;
- iš savivaldybės biudžeto 23 805,30 Eur.
- iš kitų finansavimo šaltinių 0,00 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 – 23 805,30 Eur:

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro 23 219,59 Eur:

- priskaitytas darbo užmokestis darbuotojams – 22 887,73 Eur;
- darbdavio socialinio draudimo įmokos – 331,86 eurais.

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 86,64 Eur:

- ilgalaikio nematerialaus amortizacijos sąnaudos – 25,38 Eur;
- ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos – 61,26 Eur.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 138,22 Eur:

- šildymo – 89,85 Eur;
- elektros energijos sąnaudos – 33,56 Eur;

- vandentiekio ir kanalizacijos – 2,62 Eur;
 - ryšių paslaugos – 9,66 Eur;
 - kitų komunalinių paslaugų – 2,53 Eur.
- Komandiruočių sąnaudos -0,00 Eur
Transporto sąnaudos – 0,00 Eur (išlaidos kurui).
Kvalifikacijos kėlimo – 240,00 Eur.
Sunaudotų atsargų savikaina – 0,00 Eur.
Kitų paslaugų sąnaudos –120,85 Eur.

GRYNASIS TURTAS

Nėra.

KITOS PAJAMOS

Kitų pajamų įstaiga neturi.

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS



Nėra.

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

Atlikti pataisymai:

Pakartotinio pateikimo data:

Savivaldybės kontrolierė

Vidutė Kanapeckienė

Vyr. buhalterė

Edita Kamarauskienė