

(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
2022 m. kovo 31 d.

OVN. BFA-049-(513)

2022 m. gegužės 6 d.
(data)

Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1 676,99	1 798,58
I.	Nematerialusis turtas		102,08	127,46
I.1	Plėtros darbai		0,00	0,00
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		102,08	127,46
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		1 574,91	1 671,12
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		1 574,91	1 671,12
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 ištekčiai ir kitas ilgalaikis turtas		0,00	0,00
B.	BIOLOGINIS TURTAS		0,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		18 669,22	10 334,94
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		0,00	0,00
III.	Per vienus metus gautinos sumos		18 392,80	10 088,52
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		18 392,80	10 088,52
III.6	Kitos gautinos sumos		0,00	0,00
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		276,42	246,42
	IŠ VISO TURTO:		20 346,21	12 133,52
D.	FINANSAVIMO SUMOS		1 923,41	2 045,00
I.	Iš valstybės biudžeto		0,87	0,87
II.	Iš savivaldybės biudžeto		1 676,12	1 797,71
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0,00	0,00
IV.	Iš kitų šaltinių		246,42	246,42
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		18 422,80	10 088,52
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		18 422,80	10 088,52
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 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		0,00	0,00

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		130,17	187,80
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		8 391,91	0,00
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		9 900,72	9 900,72
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:		20 346,21	12 133,52

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


(parašas)

Vidutė Kanapeckienė
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(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 konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA Nr. VFA-056-(53)

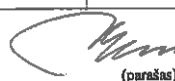
PAGAL 2022 m. kovo 31 d. DUOMENIS

2022 m. gegužės 6 d.
(data)

Eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		27 474,21	23 805,30
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		27 474,21	23 805,30
I.1.	Iš valstybės biudžeto			
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		27 474,21	23 805,30
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		27 474,21	23 805,30
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		26 370,89	23 219,59
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		121,59	86,64
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		149,41	138,22
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		30,00	
V.	TRANSPORTO		167,58	
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		489,00	240,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA			
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		145,74	120,85
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS 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 REZULTATAI			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		0,00	0,00
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS 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)


(parašas)

Vidutė Kanapeckienė
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Edita Kamarauskiene
(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų atskleidimams rašė forma)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

2022-03-31

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	0,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,87	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	0,87										0,87	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	1 797,71	19 048,34	0,00	0,00	0,00	0,00	-19 169,93	0,00	0,00	0,00	1 676,12	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1 797,71						-121,59				1 676,12	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		19 048,34					-19 048,34				0,00	
3.	Iš 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);	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											0,00	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00	
4.	Iš kitų šaltinių;	246,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	246,42	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											0,00	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	246,42										246,42	
5.	Iš viso finansavimo sumų	2 045,00	19 048,34	0,00	0,00	0,00	0,00	-19 169,93	0,00	0,00	0,00	1 923,41	

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis

PANEVĖŽIO RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS
PAGAL 2022 M.KOVO 31 D. DUOMENIS**

2022 m. gegužės 6 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 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 laikotarpio pabaigoje : 4 vnt. programinės įrangos Microsoft Office , kurių vertė yra 1 071,02 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iš viso:

įsigijimo savikaina 7 vnt. 1 578,02 eurų;
sukaupta amortizacija 7 vnt. 1 475,94 eurų;
likutinė vertė 7 vnt. 102,08 eurų.

2.ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

Materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje laikotarpio pabaigoje buvo 3 kompiuteriai, kurių vertė yra 1 549,47 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iš viso:

įsigijimo savikaina 6 vnt. 3 476,41 eurų;
sukauptas nusidėvėjimas 6 vnt. 1 901,50 eurų;
likutinė vertė 6 vnt. 1 574,91eurų.

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 – 18 669,22 Eur.

Medžiagų ir žaliavų įsigijimo savikainos vertė 0,00 Eur.

Banko likutis 276,42 Eur (biudžeto lėšos banko verslo krepšelis 30,00 Eur, paramos lėšos 246,42 Eur.)

Ataskaitinio laikotarpio sukauptų gautinų sumų vertė 18 392,80 Eur:

Sukauptos finansavimo pajamos – 18 392,80 Eur, atitinkančios kreditorinį įsiskolinimą už ne išmokėtą darbo užmokestį ir socialinį draudimą 8 391,91 Eur, suteiktas paslaugas 130,17 Eur, (-30,00 Eur. banko likutis , banko verslo krepšelio mokesčiui) ir 9 900,72 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 18 422,80 Eur.

Trumpalaikiai įsipareigojimai 2021-03-31:

		<i>(eurais)</i>
Darbo užmokestis	darbuotojai	8257,67
PSD draudėjo įmokos	VSDVF Panevėžio skyrius	134,25
<i>Iš viso su darbo santykiais susijusių trumpalaikių įsipareigojimų:</i>		<i>8391,91</i>
Ryšių paslaugos	Panevėžio r. sav. administracija	3,36
Transporto paslaugų įsigijimas	Panevėžio r. sav. administracija	49,17
Komunalinės paslaugos (elektra, vanduo)	Panevėžio r. sav. administracija	44,54
Paslaugos	Panevėžio r. sav. administracija	33,10
<i>Iš viso mokėtinos sumos tiekėjams:</i>		<i>130,17</i>
Sukauptos mokėtinos sumos	darbuotojams	9 759,21
Sukauptos mokėtinos sumos	socialinio draudimo įmokos	141,51
<i>Iš viso sukauptų mokėtinų sumų:</i>		<i>9 900,72</i>
<i>IS VISO TRUMPALAIKIŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ:</i>		<i>18 422,80</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 – 27 474,21 Eur.,

iš jų:

- iš valstybės biudžeto 0,00 Eur;
- iš savivaldybės biudžeto 27 474,21 Eur.
- iš kitų finansavimo šaltinių 0,00 Eur.

7.PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠANAUDOS

Šnaudos 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 – 27 474,21 Eur:

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro 26 370,89 Eur:

- priskaitytas darbo užmokestis darbuotojams – 25 994,21 Eur;
- darbdavio socialinio draudimo įmokos – 376,68 eurai.

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 121,59 Eur:

- ilgalaikio nematerialaus amortizacijos sąnaudos –25,38 Eur;
- ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos – 96,21 Eur.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 149,41 Eur:

- šildymo – 103,19 Eur;

- elektros energijos sąnaudos – 29,51 Eur;
 - vandentiekio ir kanalizacijos – 4,23 Eur;
 - ryšių paslaugos – 9,80 Eur;
 - kitų komunalinių paslaugų – 2,68 Eur.
- Komandiruočių sąnaudos -30,00 Eur
Transporto sąnaudos – 167,58 Eur (išlaidos kurui).
Kvalifikacijos kėlimo – 489,00 Eur.
Sunaudotų atsargų savikaina – 0,00 Eur.
Kitų paslaugų sąnaudos –145,74 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