

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

288633840 Vasario 16-osios g. 27, Panevėžys

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

Panevėžio rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

011. (S.3) - 13 F (1-09) 20

PAGAL 2023 m. rugsėjo 30 d. DUOMENIS

2023-10-11 Nr.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1775,85	2182,68
I.	Nematerialusis turtas		0	24,78
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			24,78
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		1775,85	2157,9
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		1775,85	2157,9
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		23981,91	14880,37
I.	Atsargos		0	0
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		90	
III.	Per vienus metus gautinos sumos		23332,48	14368,94
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		23332,48	14368,94
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		559,43	511,43
	IŠ VISO TURTO:		25757,76	17063,05

D.	FINANSAVIMO SUMOS		2425,28	2694,11
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto		1913,85	2182,68
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		511,43	511,43
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		23332,48	14368,94
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0	0
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		23332,48	14368,94
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos j Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos j biudžetus ir fondus		0	0
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		95,58	216,2
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		9084,16	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		14152,74	14152,74
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		0	0
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0	0
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		0	0
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas			
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		25757,76	17063,05

Panevėžio rajono savivaldybės kontrolierė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos
vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Vidutė Kanapeckienė
(vardas, pavardė)

Vyr. buhalterė
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Edita Kamarauskienė
(vardas, 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 *CA(5.3)-BPA-091*

PAGAL 2023 m. rugsėjo 30 d. DUOMENIS

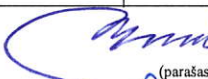
2023 m. spalio 11 d.
(data)


Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		96 578,25	81 217,65
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		96 578,25	81 217,65
I.1.	Iš valstybės biudžeto			
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		96 578,25	81 217,65
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 SAŃAUDOS		96 578,25	81 217,65
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		93 534,60	76 703,09
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		406,83	364,77
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		365,27	321,23
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		560,00	840,00
V.	TRANSPORTO		47,24	358,09
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		801,00	2 194,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		100,00	
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		763,31	436,47
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 SAŃAUDOS			
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)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)


(parašas)

Vidutė Kanapeckienė
(vardas ir pavardė)

Edita Kamarauskienė
(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesnio lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

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

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	
		Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas			
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):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											0,00	
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):	2 182,68	87 345,88	0,00	0,00	0,00	0,00	-87 614,71	0,00	0,00	0,00	1 913,85	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2 182,68	100,00					-506,83				1 775,85	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		87 245,88					-87 107,88				138,00	
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:	511,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	511,43	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											0,00	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	511,43										511,43	
5.	Iš viso finansavimo sumų	2 694,11	87 345,88	0,00	0,00	0,00	0,00	-87 614,71	0,00	0,00	0,00	2 425,28	

* 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 2023 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2023 m. spalio 11 d.
Panevėžys

I. BENDROJI INFORMACIJA

Panevėžio rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba

Ištaigos 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.

Ištaigos 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 : 3 vnt. programinių įrangų licencijos, kurių vertė yra 507,00 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iš viso:
įsigijimo savikaina 3 vnt. 507,00 eurų;
sukaupta amortizacija 3 vnt. 507,00 eurų;
likutinė vertė 3 vnt. 0,00eurų.

2.ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iš viso:
įsigijimo savikaina 4 vnt. 2 799,43 eurų;
sukauptas nusidėvėjimas 4 vnt. 1 023,58 eurų;
likutinė vertė 4 vnt. 1 775,85 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 – 23 981,91 Eur.

Medžiagų ir žaliavų įsigijimo savikainos vertė 0,00 Eur., išankstiniai apmokėjimai 90,00 eurų.

Banko likutis 5559,43 Eur (biudžeto lėšos banko verslo krepšelis 48,00 Eur, paramos lėšos 511,43 Eur.)

Ataskaitinio laikotarpio sukauptų gautinų sumų vertė 23 332,48 Eur:

Sukauptos finansavimo pajamos – 23 332,48 Eur, atitinkančios kreditorinį įsiskolinimą už ne išmokėtą darbo užmokestį ir socialinį draudimą 9 084,16 Eur, suteiktas paslaugas 95,58 Eur, ir 14 152,74 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 nebuvo.

Trumpalaikiai įsipareigojimai 2023-09-30

		<i>(eurais)</i>
Darbo užmokestis	darbuotojai	8 957,08
PSD draudėjo įmokos	VSDVF Panevėžio skyrius	127,08
Darbdavių socialinė parama (nedarbingumas už 2 d.d.)	Darbuotojai, VMI	0,00
<i>Iš viso su darbo santykiais susijusių trumpalaikių įsipareigojimų:</i>		<i>9 084,16</i>
Ryšių paslaugos	Panevėžio r. sav. administracija	2,80
Transporto paslaugų įsigijimas	Panevėžio r. sav. administracija	0,00
Komandiruočių išlaidos (dienpinigiai)	darbuotojai	0,00
Kvalifikacijos kėlimas	darbuotojai	0,00
Komunalinės paslaugos (elektra, vanduo)	Panevėžio r. sav. administracija	21,52
Paslaugos	Panevėžio r. sav. administracija	71,26
<i>Iš viso mokėtinos sumos tiekėjams:</i>		<i>95,58</i>
Sukauptos mokėtinos sumos	darbuotojams	13 950,46
Sukauptos mokėtinos sumos	socialinio draudimo įmokos	202,28
<i>Iš viso sukauptų mokėtinų sumų:</i>		<i>14 152,74</i>
IŠ VISO TRUMPALAIKIŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ:		23 332,48

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 – 96 578,25 Eur.,
iš jų:

- iš valstybės biudžeto 0,00 Eur;
- iš savivaldybės biudžeto 64 359,19 Eur.
- iš kitų finansavimo šaltinių 0,00 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 – 96 578,25 Eur:

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro 93 534,60 Eur:

- priskaitytas darbo užmokestis darbuotojams – 92 207,90 Eur;
- darbdavio socialinio draudimo įmokos – 1 326,70 eurai.

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 406,83 Eur:

- ilgalaikio nematerialaus amortizacijos sąnaudos –24,78 Eur;
 - ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos – 382,05 Eur.
- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 365,27 Eur:
- šildymo – 146,69 Eur;
 - elektros energijos sąnaudos – 167,73 Eur;
 - vandentiekio ir kanalizacijos – 13,43 Eur;
 - ryšių paslaugos – 24,71 Eur;
 - kitų komunalinių paslaugų – 12,71Eur.
- Komandiruočių sąnaudos -560,00 Eur
Transporto sąnaudos – 47,24Eur (išlaidos kurui).
Kvalifikacijos kėlimo – 801,00 Eur.
Sunaudotų atsargų savikaina – 0,00 Eur.
Kitų paslaugų sąnaudos – 763,31 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