

**PANEVĖŽIO RAJONO SAVIVALDYBĖS
2021 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ
ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)**

TURINYS

Finansų būklės ataskaita.....	3
Veiklos rezultatų ataskaita.....	5
Grynojo turto pokyčių ataskaita.....	6
Pinigų srautų ataskaita.....	7
Bendroji informacija.....	8-9
Konsoliduotojų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas.....	10
Bendroji dalis.....	10
Apskaitos politika.....	11
Pastabos.....	17
Savivaldybės konsoliduotojų finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto priedai:	
1 priedas. Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.....	30
2 priedas. Kita informacija apie nematerialųjį turta.....	32
3 priedas. Materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.....	34
4 priedas. Kita informacija apie materialųjį turta.....	37
5 priedas. Materialiojo turto nuvertėjimo nuostolių informacija.....	38
6 priedas. Materialusis ir biologinis turtas, kuris buvo parduotas.....	40
7-8 priedas. Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė laikotarpio pabaigoje.....	41-42
9-10 priedas. Išnuomoto veiklos nuoma turto balansinė vertė, pagal panaudos sutartis perduoto turto balansinė vertė.....	43-44
11-12 priedas. Finansinė ir veiklos nuoma, pagal panaudos sutartis gauto turto vertė.....	45-46
13 priedas. Parduoti laikomo finansinio turto pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį.....	47
14 priedas. Būsimosios pagrindinės nuomos įmokos.....	48
15 priedas. Biologinis turtas pagal paskirtį.....	49
16 priedas. Biologinio turto priežiūros išlaidos.....	50
17 priedas. Biologinio turto vertės pasikeitimas.....	51
18 priedas. Atsargų vertė pagal grupes.....	52
19 priedas. Informacija apie išankstinius apmokėjimus.....	53
20 priedas. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas.....	54
21 priedas. Po vienu metų gautinos sumos.....	55
22 priedas. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų konsolidavimo pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį.....	56
23 priedas. Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą.....	57
24 priedas. Informacija apie paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį.....	58
25 priedas. Įsipareigojimų, apskaitoje užregistruotų amortizuota savikaina, pokytis per ataskaitinį laikotarpį.....	59
26 priedas. Gautos paskolos pagal gražinimo laikotarpius.....	60
27 priedas. Informacija apie paskolų įvykdymo terminus ir palūkanų normas.....	61
28-30 priedas. Atidėjiniai pagal paskirtį.....	62-64
31 priedas. Atidėjiniai pagal jų panaudojimo laiką.....	65
32 priedas. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas.....	66
33 priedas. Mokesčių sumos pagal atskirą mokestį grynąja verte.....	67
34 priedas. Pagrindinės veiklos kitos pajamos.....	68
35 priedas. Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos.....	69
36 priedas. Informacija apie kitas pagrindinės veiklos sąnaudas pagal pobūdį.....	70
37 priedas. Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus.....	71
38 priedas. Praėjusio ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus.....	73
39 priedas. Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas.....	75
40 priedas. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos.....	76
41 priedas. Informacija apie įsipareigojimų dalį eurais ir užsienio valiutomis.....	77
42 priedas. Buhalterinė pažyma.....	78
43-47 priedai. Kontrolinės apskaitos.....	79-93

Panevėžio rajono savivaldybė, Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147389565
D/L 2022-05-26 13:33:04

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		84.266,49	81.548,58
I	Nematerialusis turtas	P03	47,03	61,76
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		23,25	38,64
I.3	Kitas nematerialusis turtas		23,78	23,12
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		0,00	0,00
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	78.696,52	78.415,60
II.1	Žemė		282,65	253,32
II.2	Pastatai		34.273,72	32.161,66
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		34.070,16	30.672,99
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		2.147,07	2.296,69
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1.287,66	1.260,07
II.6	Transporto priemonės		694,70	691,59
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		0,00	0,00
II.8	Baldai ir biuro įranga		695,10	620,51
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1.679,58	1.580,39
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		3.565,87	8.878,37
III	Ilgalaikis finansinis turtas	P05, P06	5.522,94	3.071,22
III.1	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius		5.500,43	3.031,02
III.1.1	Investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus		5.496,96	3.027,56
III.1.2	Investicijos į kitus subjektus		3,47	3,47
III.2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius			
III.3	Po vieno metų gautinos sumos		12,60	27,81
III.4	Ilgalaikiai terminuotieji indėliai			
III.5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		9,91	12,39
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS	P07	23,18	23,18
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		14.228,10	10.037,56
I	Atsargos	P08	1.951,06	650,36
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti		673,76	611,11
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		1.277,30	39,25
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	166,16	142,07
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	3.355,07	3.642,38
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		411,98	731,06
III.3	Gautinos finansavimo sumos		7,13	66,75
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	P10	1.161,49	1.059,76
III.5	Sukauptos gautinos sumos		1.752,54	1.755,19
III.6	Kitos gautinos sumos		21,93	29,61
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		8.755,82	5.602,74
	IŠ VISO TURTO		98.517,77	91.609,32

(tęsinys kitame puslapyje)

Panevėžio rajono savivaldybė, Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	51.548,62	48.204,26
I	Iš valstybės biudžeto		27.370,36	25.310,58
II	Iš savivaldybės biudžeto		0,00	0,00
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		22.751,41	21.111,81
IV	Iš kitų šaltinių		1.426,84	1.781,87
E	ĮSIPAREIGIJIMAI		7.507,02	8.106,07
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		2.222,43	2.233,73
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P13, P14	1.721,37	1.853,64
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	P15	435,50	304,61
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		65,57	75,48
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		5.284,58	5.872,34
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	P15	32,84	0,20
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	P13, P14	427,74	469,23
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P13, P14	35,00	1.070,00
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			4,69
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus		105,22	153,71
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos		925,53	817,77
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	767,97	618,53
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	1.896,21	1.623,75
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	1.094,08	1.114,46
F	GRYNASIS TURTAS	P18	39.462,14	35.298,99
I	Rezervai		2.980,89	2.017,42
II	Nuosavybės metodo įtaka		1.213,95	1.212,93
III	Sukauptas perviršis ar deficitas		35.267,30	32.068,64
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3.855,82	1.519,97
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		31.411,48	30.548,67
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGIJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		98.517,77	91.609,32

Savivaldybės administracijos direktorius
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Eugenijus Lunskis
(vardas ir pavardė)

Finansų skyriaus vedėja
(vyrusiasis buhalteris (bhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

Šarūnė Karalevičienė
(vardas ir pavardė)

Panevėžio rajono savivaldybė, Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147389565
D/L 2022-05-26 13:33:04

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		67.530,27	60.356,10
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		31.061,01	28.672,10
II	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		36.469,26	31.684,00
II.1	Mokesčių pajamos	P19	25.745,53	21.512,24
II.1.1	Pelno ir pajamų		24.273,97	20.196,27
II.1.2	Prekių ir paslaugų			
II.1.3	Kitų mokesčių		1.471,56	1.315,97
II.2	Socialinių įmokų pajamos			
II.3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	10.723,73	10.171,75
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		-63.774,94	-59.049,07
I	BENDRŲ VALSTYBĖS PASLAUGŲ		-3.998,79	-3.542,38
II	GYNYBOS		-37,81	-27,66
III	VIEŠOSIOS TVARKOS IR VISUOMENĖS APSAUGOS		-1.127,83	-1.030,83
IV	EKONOMIKOS		-4.986,86	-4.827,31
V	APLINKOS APSAUGOS		-1.529,86	-1.364,80
VI	BŪSTO IR KOMUNALINIO ŪKIO		-3.825,88	-2.796,27
VII	SVEIKATOS APSAUGOS		-9.210,86	-8.374,60
VIII	ŠAUNAUDOS, SUSIJUSIOS SU POILSIU, KULTŪRA IR RELIGIJA		-4.386,87	-4.051,98
IX	ŠVIETIMO		-17.481,66	-16.622,44
X	SOCIALINĖS APSAUGOS		-17.188,50	-16.410,80
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		3.755,34	1.307,03
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		75,25	100,35
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	16,49	90,39
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA		0,00	-0,17
G	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		3.847,08	1.497,60
H	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		1,02	112,76
I	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		3.848,10	1.610,36
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		3.848,10	1.610,36
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Savivaldybės administracijos direktorius
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Eugenijus Lunskis
(vardas ir pavardė)

Finansų skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

Šarūnė Karalevičienė
(vardas ir pavardė)

Panevėžio rajono savivaldybė, Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147389565
D/L 2022-05-26 13:33:04

**GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui				Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną		0,00	1.968,01		1.100,17	30.548,67	33.616,85	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	49,41		X	22,30	71,70	
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		0,00	X	X		0,00	0,00	
8	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X	112,76	1.497,60	1.610,36	
9	Kiti konsolidavimo pokyčiai						0,07	0,07	
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		0,00	2.017,42		1.212,93	32.068,64	35.298,99	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	963,47		X	3,00	966,47	
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X	5,74	5,74	
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		0,00	X	X		0,00	0,00	
17	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X	1,02	3.847,08	3.848,10	
18	Kiti konsolidavimo pokyčiai		0,00				0,00	0,00	
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną		0,00	2.980,89		1.213,95	35.267,30	39.462,14	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Savivaldybės administracijos direktorius
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Eugenijus Lunskis
(vardas ir pavardė)

Finansų skyriaus vedėja
(vvršiausiasis buhalteris (buhalteris), ieieju privaloma parašyti teisės aktus)

(parašas)

Šarūnė Karalevičienė
(vardas ir pavardė)

Panevėžio rajono savivaldybė, Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147389565
D/L 2022-05-26 13:33:04

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		8.560,13	7.130,53
I	Iplaukos		65.077,67	59.660,33
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		28.800,75	30.311,29
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		26.981,27	28.201,12
I.1.2	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1.516,34	1.848,45
I.1.3	Iš kitų šaltinių		303,14	261,72
I.2	Iš mokesčių		26.273,65	21.120,41
I.3	Iš socialinių įmokų			
I.4	Už suteiktas paslaugas		9.429,39	7.601,08
I.5	Gautos palūkanos			
I.6	Kitos įplaukos		573,88	627,54
II	Pervestos lėšos		-2.163,16	-2.196,21
III	Išmokos		-54.354,38	-50.333,59
III.1	Bendrų valstybės paslaugų		-3.593,09	-3.310,39
III.2	Gynybos		-35,99	-28,35
III.3	Viešosios tvarkos ir visuomenės apsaugos		-1.005,93	-901,54
III.4	Ekonomikos		-1.946,64	-2.660,14
III.5	Aplinkos apsaugos		-1.378,78	-1.233,39
III.6	Būsto ir komunalinio ūkio		-2.628,59	-1.972,37
III.7	Sveikatos apsaugos		-7.982,62	-5.965,43
III.8	Susijusios su poilsiu, kultūra ir religija		-3.484,53	-3.125,89
III.9	Švietimo		-16.386,32	-15.622,95
III.10	Socialinės apsaugos		-15.911,90	-15.513,15
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-6.576,06	-9.824,24
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-6.667,24	-9.996,13
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas		36,36	36,97
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas		-18,50	-5,00
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas			
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas			101,20
VI	Gauti dividendai		46,47	21,48
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai		26,86	17,24
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		1.169,01	3.400,40
I	Iplaukos iš gautų paskolų		308,43	1.497,57
II	Gautų paskolų grąžinimas		-600,54	-410,80
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas			
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		977,53	1.872,39
V	Grąžintos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		-22,86	-80,19
VI	Gauti dalininko įnašai		615,12	436,00
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai		-108,68	85,43
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI			
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		3.153,07	706,68
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		5.602,74	4.896,06
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		8.755,82	5.602,74

Savivaldybės administracijos direktorius
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigu pavadinimas)

(parašas)

Eugenijus Lunskis
(vardas ir pavardė)

Finansų skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

Šarūnė Karalevičienė
(vardas ir pavardė)

Panevėžio rajono savivaldybė, Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147389565
D/L 2022-05-26 13:33:04

1 Bendroji informacija

INFORMACIJA APIE KONTROLIUOJAMUS, ASOCIJUOTUOSIUS IR KITUS SUBJEKTUS ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE

Eil. Nr.	Subjekto tipas ir pavadinimas	Subjektų skaičius
1	2	3
1	Kontroliuojamos biudžetinės įstaigos	41
2	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, priskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų	4
3	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, nepriskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų	
4	Valstybės ir savivaldybių įmonės*	
5	Kontroliuojamos akcinės ir uždarnosios akcinės bendrovės	
6	Asocijuotieji subjektai	3
7	Administruojami išteklių fondai	1
8	Administruojami mokesčių fondai	
9	Kiti subjektai	2

* Teikiama informacija apie tas valstybės ar savivaldybės įmones, kuriose viešojo sektoriaus subjektas įgyvendina įmonės savininko teises ir pareigas.

Panevėžio rajono savivaldybė, Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147389565
D/L 2022-05-26 13:33:04

Finansinis ataskaitų aiškinamasis raštas

1 Bendroji informacija

*Panevėžio rajono savivaldybė, Vasario 16-osios
g.27, LT-35185 Panevėžys*

*Adresas: Vasario 16-osios g.27, LT-35185
Panevėžys*

Subjektų grupė užsiima

veikla

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
2.176	2.305

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

Ataskaitinio laikotarpio trukmė, jei veikla nebuvo vykdoma visus finansinius metus (data nuo iki):

KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Savivaldybės konsoliduotosios finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2021 metų gruodžio 31 d. (toliau – šis ataskaitų rinkinys), parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu ir Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS). Šis ataskaitų rinkinys parengtas naudojantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir ataskaitų konsolidavimo informacine sistema (toliau – VSAKIS). Ataskaitose teikiama lyginamoji 2020 metų informacija.

Į šį ataskaitų rinkinį yra įtrauktos Savivaldybės kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2021 m. gruodžio 31 dieną:

- 41 biudžetinių įstaigų;
- 2 viešųjų įstaigų, pagal Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymą priskiriamų prie viešojo sektoriaus subjektų;
- savivaldybės išdo.

Ataskaitiniais metais 2021-08-31 prijungimo būdu buvo reorganizuotos 3 biudžetinės įstaigos: Panevėžio r. Miežiškių pagrindinė mokykla prijungta prie Panevėžio r. Raguvos gimnazijos (2021-02-25 sprendimo Nr. T-43), Panevėžio r. Vadoklių pagrindinė mokykla prijungta prie Panevėžio r. Ramygalos gimnazijos (2021-02-25 sprendimo Nr. T-41), Panevėžio r. Bernatonių mokykla-darželis prijungtas prie Panevėžio r. Piniavos mokyklos-darželio (2021-02-25 sprendimo Nr. T-42).

Šiame ataskaitų rinkinyje yra įtrauktas finansinis turtas, kurį sudaro savivaldybei priklausantis šių bendrovių nuosavas kapitalas:

- trys asocijuotieji subjektai, kuriuose savivaldybei priklauso mažiau nei 50 proc. akcijų arba dalininko kapitalo arba kai keli viešojo sektoriaus subjektai kartu tiesiogiai ar netiesiogiai įgyvendina savivaldybės dalininko teises į tą patį asocijuotąjį subjektą ir bendra nuosavybės vertybinių popierių dalis yra didesnė nei 20 proc. Tai UAB „Aukštaitijos vandenys“ (5,03 proc.), UAB Panevėžio regiono atliekų tvarkymo centras (14,69 proc.), AB „Panevėžio energija“ (2,21 proc.).

- kiti subjektai – VšĮ Bistrampolio dvaras, kuriame investicijos dydis laikotarpio pabaigoje buvo 2,90 tūkst. eurų ir AB „Roquette Amilina“ – 0,58 tūkst. eurų.

Šis ataskaitų rinkinys parengtas konsolidavus tik kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų finansines ataskaitas. Savivaldybės kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų sąrašas patvirtintas administracijos direktoriaus 2021 m. spalio 26 d. įsakymu Nr. A1-405 ir pateiktas finansų ministro 2022 m. sausio 31 d. įsakymu Nr. 1K-27 patvirtintoje 2021 m. konsolidavimo schemeje. Visi viešojo sektoriaus subjektai pateikė 2021 m. finansinių ataskaitų rinkinių duomenis konsolidavimui.

Rengiant konsoliduotąsias finansines ataskaitas viešojo sektoriaus subjektų grupė yra laikoma ekonominiu vienetu, todėl viešojo sektoriaus subjektų grupės subjektų tarpusavio ūkinės operacijos ir jų rezultatai yra eliminuojami. Konsoliduotosiose finansinėse ataskaitose rodomi tik ūkinių operacijų su prie viešojo sektoriaus subjektų grupės nepriklausančiais viešojo sektoriaus subjektais rezultatai (perviršis arba deficitas). Šiame finansinių ataskaitų rinkinyje teikiama informacija apie savivaldybės subjektų turtą, finansavimo sumas, įsipareigojimus ir grynąjį turtą 2021 finansinių metų paskutinės dienos būklės, ataskaitinio laikotarpio pajamas ir sąnaudas, pinigų įplaukas ir išmokas.

2021 metais savivaldybės kontroliuojamuose viešojo sektoriaus subjektuose vidutiniškai dirbo 2 176 darbuotojai.

II. APSKAITOS POLITIKA

Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Panevėžio rajono savivaldybės 2021 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiu metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, VSAFAS ir kitais Lietuvos Respublikos teisės aktais, reglamentuojančiais viešojo sektoriaus subjektų grupių konsoliduotųjų finansinių ataskaitų parengimą.

Šis ataskaitų rinkinys parengtas ūkinių operacijų ir įvykių apskaitai taikant kaupimo principą bei taikant vienodus apskaitos metodus panašioms sandoriams ir kitiems įvykiams panašiomis aplinkybėmis.

Administracijos direktoriaus 2012 m. kovo 7 d. įsakymu Nr. A-215 „Dėl konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio reikšmingumo kriterijaus nustatymo“ konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkiniui nustatytas 0,1 proc. rajono viešojo sektoriaus subjektų grupės konsoliduotojo turto reikšmingumo kriterijus, tai sudaro 98,51 tūkst. eurų.

Finansinių ataskaitų konsolidavimo principai

Rengiant šį ataskaitų rinkinį konsoliduotos tik Savivaldybės kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų finansinės ataskaitos. Konsolidavimas vykdomas sudedant finansinių ataskaitų atitinkamus straipsnius ir eliminuojant konsoliduojamų subjektų tarpusavio ūkines operacijas ir jų rezultatus.

Finansinių ataskaitų valiuta

Šiame ataskaitų rinkinyje pateikiami duomenys išreiškiami tūkstančiais eurų.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Išlaidos, padarytos po pirko ar susikurto nematerialiojo turto pirminio pripažinimo, didina nematerialiojo turto įsigijimo savikainą tik tais atvejais, kai galima patikimai nustatyti, kad patobulintas nematerialusis turtas teiks didesnę naudą, t. y. kad atliktas esminis nematerialiojo turto pagerinimas.

Nematerialiojo turto amortizuotoji vertė nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradamas naudoti, pirmos dienos ir nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai naudojamo nematerialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

Nematerialusis turtas vertinamas ir finansinės būklės ataskaitoje parodomas įsigijimo savikaina atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą. Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą priskiriami prie nematerialiojo turto.

Nematerialiojo turto amortizacijos minimalūs ir maksimalūs ekonominiai normatyvai (naudingo tarnavimo laikas):

- programinės įrangos ir jos licencijų 1–3 metai;
- kito nematerialiojo turto 2–10 metų.

Neriboto naudingo tarnavimo laiko nematerialiojo turto (pvz., plėtros darbų, literatūros, mokslo ir meno kūrinių) amortizacija neskaičiuojama. Toks nematerialusis turtas po pirminio pripažinimo rodomas įsigijimo savikaina, atėmus turto nuvertėjimą.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio turto sąvoką ir 12 VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį yra skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS. Pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas registruojamas įsigijimo savikaina atėmus sukauptą nusidėvėjimą. Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos. Nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai naudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas nurašomas, perleidžiamas arba apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos. Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą. Materialiojo turto nusidėvėjimo minimalūs ir maksimalūs ekonominiai normatyvai (naudingo tarnavimo laikas):

- pastatų 4–140 metų;
- infrastruktūros ir kitų statinių 5–100 metų;
- mašinų ir įrenginių 2–40 metų;
- transporto priemonių 3–15 metų;
- baldų ir biuro įrangos 3–12 metų;
- kito ilgalaikio materialiojo turto 1–50 metų.

Ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę, kilnojamąsias, nekilnojamąsias kultūros vertybes ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo sumą ir turto nuvertėjimo sumą.

Žemė, nekilnojamąsios, kilnojamąsios kultūros vertybės ir kitos vertybės, išskyrus kilnojamųjų kultūros vertybių konservavimo ir restauravimo, o nekilnojamųjų kultūros vertybių tvarkybos išlaidų dalį, kuria buvo padidinta šio ilgalaikio materialiojo turto vertė, rodomos tikraja verte. Tikrosios vertės pokytis rodomas tikrosios vertės rezerve.

Neriboto naudojimo laiko ilgalaikio materialiojo turto (žemės, kultūros vertybių, kitų vertybių) ir bibliotekų fondų nusidėvėjimas neskaičiuojamas. Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą, gautas, bet dar nepradėtas naudoti, nebaigtas statyti ar komplektuoti turtas priskiriamas prie ilgalaikio materialiojo turto.

Biologinis turtas

Biologinis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka biologinio turto sąvoką ir visus biologinio turto pripažinimo kriterijus, pateiktus 16-ajame VSAFAS „Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai“.

Atsižvelgiant į paskirtį, biologinį turtą sudaro gyvūnai, medynai, parkų ir skverų želdiniai, daugiamečiai sodiniai, pasėliai ir kitas biologinis turtas, kuris skirtas socialiniams, kultūriniais, gamtosauginiams, moksliniams, teisėsaugos, pažintiniams tikslams ir kuris atitinka šiuos turto pripažinimo kriterijus:

- viešojo sektoriaus subjektas turi teisę tuo turtu disponuoti (įskaitant teisę apriboti juo naudotis kitiems) ir jį kontroliuoti;
- pagrįstai tikėtina, kad viešojo sektoriaus subjektas būsimais laikotarpiais iš šio turto gaus ekonominės naudos arba šis turtas bus naudojamas socialiniais, kultūriniais, gamtosauginiais, moksliniais, teisėsaugos, pažintiniais tikslais.

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

Ūkinės operacijos, susijusios su finansiniu turtu ir įsipareigojimais, apskaitoje registruojamos ir finansinio turto apskaita tvarkoma vadovaujantis 14-uju VSAFAS „Jungimai ir

investicijos į asocijuotuosius subjektus“, 15-uoju VSAFAS „Konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys ir investicijos į konsoliduojamus subjektus“ ir 17-uoju VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai ilgalaikiai ir trumpalaikiai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

Kiekvieną kartą, prieš sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, įsipareigojimai įvertinami taip:

- iš suteiktų garantijų kilę finansiniai įsipareigojimai – tikraja verte;
- ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;
- trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

Gautinos sumos pirminio pripažinimo momentu yra įvertinamos įsigijimo savikaina. Trumpalaikės gautinos sumos finansinėse ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Pinigams priskiriami Lietuvos komercinių bankų sąskaitose laikomi pinigai eurais ir užsienio valiuta. Finansinės būklės ataskaitoje pinigai ir jų ekvivalentai priskiriami prie trumpalaikio turto.

Atsargos

Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina.

Atsargomis laikomas trumpalaikis turtas, kurį per vienerius metus sunaudoja pajamoms uždirbti ar viešosioms paslaugoms teikti.

Atsargomis taip pat laikomas ūkinis inventorių – materialusis turtas, kuris yra naudojamas daugiau nei vieną kartą ir kurio įsigijimo ar pasigaminimo savikaina mažesnė už Vyriausybės nustatytą minimalią ilgalaikio materialiojo turto vertę. Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo ar pasigaminimo savikaina, o sudarant ataskaitas – įsigijimo ar pasigaminimo savikaina arba grynąja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti veikloje ūkinio inventoriaus vertė iš karto pripažįstama sąnaudomis. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Atsargų savikainai apskaičiuoti taikomi šie atsargų įkainojimo būdai: „pirmas gautas, pirmas išduotas“ (FIFO) arba konkrečių kainų būdas.

Kai atsargos parduodamos ar kitaip perleidžiamos, jų balansinė vertė turi būti pripažįstama to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos arba suteikiamos viešosios paslaugos, sąnaudomis.

Išankstiniai apmokėjimai

Konsoliduotosios finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Išankstiniai apmokėjimai“ rodomos:

- iš anksto sumokėtos sumos už atsargas, paslaugas, kurios buvo suteiktos per 12 mėnesių nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos, ir kitą trumpalaikį turtą;
- ateinančių laikotarpių sąnaudos (pvz., draudimo, prenumeratos, nuomos) – sumos, sumokėtos (užregistruotos apskaitoje) einamuoju ir ankstesniais laikotarpiais, kurios bus pripažintos sąnaudomis ateinančiais laikotarpiais.

Rengiant šį ataskaitų rinkinį išankstiniai apmokėjimai buvo vertinami įsigijimo savikaina sumažinta nuvertėjimo nuostoliais.

Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinos sumos – per 12 mėnesių nuo paskutinio ataskaitinio laikotarpio dienos gautinos sumos. Šios sumos konsoliduotoje finansinės būklės ataskaitoje rodomos

verte, apskaičiuojama iš jų įsigijimo savikainos atėmus įvertintas neatgautinas sumas. Per vienerius metus gautinos sumos skirstomos į:

- gautinas trumpalaikės finansines sumas (po vienerių metų gautinų sumų einamųjų metų dalis, kurią sudaro ilgalaikių paskolų ir kitų ilgalaikių gautinų sumų einamųjų metų dalis bei gautinos trumpalaikės finansinės sumos, kurias sudaro trumpalaikės paskolos ir kitos gautinos trumpalaikės finansinės sumos);

- gautinus mokesčius ir socialines įmokas;
- gautinas finansavimo sumas;
- gautinas sumas už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas;
- sukauptas gautinas sumas;
- kitas gautinas sumas (pvz., gautinos sumos iš rinkliavų, už prarastą turtą (išieškotinos sumos už padarytą žalą), atskaitingų asmenų grąžintinos sumos, gautini veiklos mokesčiai, palūkanos, dividendai, gautinos grąžintinos finansavimo sumos ir kt.).

Gautinų mokesčių ir socialinių įmokų sumų nuvertėjimo nuostoliai pradedami skaičiuoti suėjus mokesčio ir (arba) socialinės įmokos prievolės įvykdymo terminui.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai – pinigai, esantys kasoje, bankų sąskaitose ir pervesti, bet dar negauti pinigai. Pinigų ekvivalentai – trumpalaikės (iki trijų mėnesių) likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai iškeičiamos į tam tikras pinigų sumas ir kurių vertės pokyčio rizika yra nereikšminga. Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius nepriskiriamos prie pinigų ekvivalentų.

Pinigams priskiriami Lietuvos komercinių bankų sąskaitose laikomi pinigai eurais ir užsienio valiuta. Finansinės būklės ataskaitoje pinigai ir jų ekvivalentai priskiriami prie trumpalaikio turto.

Turto perdavimo sutartys

Nuoma, finansinė nuoma (lizingas)

Ar nuoma priskirtina veiklos nuomai ar finansinei nuomai nustatoma nuomos laikotarpio pradžioje pagal sutarties turinį (neatsižvelgiant į sutarties teisinę formą). Jeigu nuomininkas ir nuomotojas susitaria pakeisti nuomos sutarties sąlygas (išskyrus jos pratęsimą) ir dėl to pasikeičia nuomos rūšis, toks susitarimas laikomas nauja sutartimi.

Pagal finansinės nuomos sutartį įsigyto turto nusidėvėjimui skaičiuoti taikomi tie patys principai kaip ir kito tos pačios grupės panašaus nuosavo ar patikėjimo teise valdomo turto nusidėvėjimui skaičiuoti. Jei finansinės nuomos sutartyje nenumatyta, kad nuosavybės teisė į turtą finansinės nuomos laikotarpio pabaigoje pereina finansinės nuomos paslaugos gavėjui arba jei finansinės nuomos paslaugos gavėjas neketina jo įsigyti pasibaigus šiam laikotarpiui, turtas nudėvimas per trumpesnę iš šių laikotarpių: sutartyje nustatytą finansinės nuomos laikotarpį arba turto naudingo tarnavimo laiką.

Nutraukus sutartį, finansinės nuomos paslaugos gavėjo nuostoliai, susidarę dėl prievolės kompensuoti finansinės nuomos sutarties nutraukimo išlaidas, registruojami kaip ataskaitinio laikotarpio kitos pagrindinės veiklos sąnaudos.

Veiklos nuomos mokesčiai nuomininko pripažįstami sąnaudomis tolygiai per nuomos laikotarpį, jeigu jie nepriskiriami gaminamos produkcijos ar ilgalaikio turto savikainai. Veiklos nuomos sąnaudos paskirstomos tolygiai per nuomos laikotarpį ir tuo atveju, kai nuomos mokesčiai nustatomas nelygiomis sumomis.

Išsinuomoto turto paprastojo remonto ir eksploatavimo išlaidos pripažįstamos sąnaudomis. Išsinuomoto turto esminio pagerinimo išlaidos registruojamos kaip atskiras turto vienetas ir pripažįstamos sąnaudomis per likusį nuomos laikotarpį, jeigu tų išlaidų nuomotojas nekompensuoja.

Panauda

Turtas, gautas pagal panaudos sutartis, registruojamas nebalansinėse sąskaitose turto kontrolei užtikrinti. Pagal panaudos sutartį gauto turto paprastojo remonto ir eksploatavimo išlaidos

pripažįstamos sąnaudomis; esminio pagerinimo išlaidos registruojamos kaip atskiras turto vienetas ir pripažįstamos sąnaudomis per likusį panaudos laikotarpį, jeigu tų išlaidų panaudos davėjas nekompensuoja. Pagal panaudos sutartį perduoto turto ir jo nusidėvėjimo bei jo sąnaudų apskaitą tvarko ir finansinėse ataskaitose rodo panaudos davėjas.

Patikėjimo teisė

Turtas, valdomas patikėjimo teise arba gautas kaip turtinis įnašas, registruojamas apskaitoje ir rodomas savivaldybės konsoliduotose finansinėse ataskaitose remiantis tais pačiais principais kaip ir nuosavybės teise valdomas turtas.

Finansavimo sumos, finansavimo pajamos ir finansavimo sąnaudos

Finansavimo sumos apskaitomos pagal 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatytus reikalavimus.

Gautos ir gautinos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos. Asignavimų valdytojams perduotos finansavimo sumos, kurios buvo gautos iš valstybės biudžeto, užsienio valstybių, tarptautinių organizacijų, Europos Sąjungos, kitų išteklių fondų, išdo sąnaudomis nepripažįstamos, bet registruojamos perduotos finansavimo sumos.

Finansavimo pajamos pripažįstamos tuomet, jei patiriamos sąnaudos, kurioms finansavimo sumos gautos iš užsienio valstybių, tarptautinių organizacijų, Europos Sąjungos, valstybės biudžeto, kitų išteklių fondų.

Visos gautinos, gautos ir perduotos finansavimo sumos apskaitoje yra grupuojamos pagal finansavimo sumų paskirtį. Gautos ir gautinos finansavimo sumos, kurių paskirtis registravimo apskaitoje metu nėra aiški (nepiniginiam turtui ar kitoms išlaidoms), priskiriamos finansavimo sumoms kitoms išlaidoms ir yra pergrupuojamos, kai paaiškėja tikroji jų paskirtis.

Atidėjiniai

Atidėjiniu laikomas įsipareigojimas, kurio galutinės įvykdymo sumos arba įvykdymo laiko negalima tiksliai nustatyti, tačiau galima patikimai įvertinti. Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tik tada, kai dėl įvykio praeityje Savivaldybė turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes, turinčias įtakos dabartiniam įvertinimui.

Pajamos

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 9-ajame VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“, 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Mokesčių pajamos pripažįstamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį įvyksta mokestinis įvykis, jei mokesčių prievolės sumą galima patikimai įvertinti iki ataskaitinio laikotarpio, kuriuo įvyko mokestinis įvykis, finansinių ataskaitų parengimo dienos. Jeigu mokesčių prievolės suma negali būti patikimai įvertinta, pajamos nėra pripažįstamos. Tokiu atveju pajamos pripažįstamos anksčiausią ataskaitinį laikotarpį, kurį mokesčių prievolės suma gali būti patikimai įvertinta.

Visos pajamos veiklos ataskaitai sudaryti skirstomos į:

- pagrindinės veiklos;
- kitos veiklos;
- finansinės investicinės veiklos.

Pagrindinės veiklos pajamomis laikomos pajamos, gautos vykdant įstaigos nuostatuose nustatytą veiklą. Pagrindinės veiklos pajamos, kurios susijusios su Savivaldybės pagrindine veikla:

- rinkliavų;
- socialinių būstų nuomos;
- kultūrinių renginių uždirbtos;
- kitų paslaugų.

Pajamos, gautos iš veiklos, kuri pagal nuostatus nepriskirtina pagrindinei veiklai, priskiriamos kitos veiklos pajamoms. Kitos veiklos pajamos:

- kito turto nuomos;
- kopijavimo paslaugų;
- kitos.

Gaunamos įplaukos už biudžetinių įstaigų suteiktas paslaugas, kurios turės būti gražintos toms pačioms biudžetinėms įstaigoms, pajamomis nepripažįstamos.

Sąnaudos

Sąnaudų apskaita vedama vadovaujantis 11 VSAFAS „Sąnaudos“ nurodytais principais, metodais ir taisyklėmis. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su tam tikrų pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Sąnaudos skirstomos pagal veiklos sritis į šias grupes: pagrindinės veiklos sąnaudos, kitos veiklos sąnaudos ir finansinės bei investicinės veiklos sąnaudos.

Pagal pobūdį pagrindinės veiklos sąnaudos skirstomos į:

- darbo užmokesčio ir socialinio draudimo;
- ilgalaikio turto nusidėvėjimo;
- komunalinių paslaugų ir ryšių;
- komandiruočių;
- transporto paslaugų;
- kvalifikacijos kėlimo;
- ilgalaikio turto paprastojo remonto ir eksploatacijos;
- nurašytų ir nuvertėjimo sumų;
- nurašytų ir sunaudotų atsargų;
- kitų paslaugų;
- kitų išmokų.

Prie kitos veiklos sąnaudų priskiriamos sąnaudos, susijusios su pajamų, rodomų kitos veiklos pajamų straipsnyje, uždirbimu. Kitos veiklos sąnaudos:

- nuostoliai iš ilgalaikio turto pardavimo;
- darbo užmokesčio ir socialinio draudimo;
- sunaudotų ir parduotų atsargų;
- paslaugų;
- ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos (turto perduoto kitiems neviešojo sektoriaus subjektams pagal panaudos ar nuomos sutartis).

Finansavimo sąnaudos patiriamos, kai iš savo uždirbtų pajamų (iš suteiktų paslaugų, turto nuomos, turto pardavimo pajamų) finansuojamos kito subjekto išlaidos arba finansavimo sumas perduoda kitiems (ne viešojo sektoriaus) subjektams programoms vykdyti.

Segmentai

Segmentų apskaita vedama pagal 25-ajame VSAFAS „Segmentų pateikimas finansinių ataskaitų rinkinyje“ nustatytus reikalavimus.

Segmentai išskiriami pagal atliekamas valstybės valdymo funkcijas:

- bendrųjų valstybės paslaugų;
- gynybos;
- viešosios tvarkos ir visuomenės apsaugos;
- ekonomikos sektorius;
- aplinkos apsaugos;
- būsto ir komunalinio ūkio;
- sveikatos priežiūros;
- poilsio, kultūros ir religijos;
- švietimo;
- socialinės apsaugos.

Informacija pagal segmentus padeda nustatyti veiklos kryptis ir apimtis. Turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai, pajamos, sąnaudos ir pinigų srautai prie pirminių veiklos segmentų priskiriami pagal tai, kokioms valstybės funkcijoms vykdyti skiriami ir naudojami ištekliai.

Prie segmentų nepriskiriama: finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos, kitos veiklos pajamos ir sąnaudos, gautinos ir gautos finansavimo sumos, skirtos kitai finansinei ir investicinei veikloms finansuoti, investicinės ir finansinės veiklos pinigų srautai, taip pat prie segmentų nepriskiriami iš subjekto kitos veiklos kylantys įsipareigojimai.

Operacijos užsienio valiuta

Sandoriai užsienio valiuta registruojami apskaitoje ir pateikiami finansinėse ataskaitose pagal 21-ajame VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“ nustatytus reikalavimus.

Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojusį Lietuvos banko skelbiamą euro ir užsienio valiutos santykį.

Sudarant finansines ataskaitas valiutinių straipsnių likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos Lietuvos banko skelbiamą euro ir užsienio valiutos santykį.

Pelnas ir nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo dieną yra registruojami finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų sąskaitose.

Nuosavybės metodo įtaka

Nuosavybės metodas – apskaitos metodas, kai investicija iš pradžių apskaitoje registruojama įsigijimo savikaina, o vėliau jos vertė didinama ar mažinama atsižvelgiant į ūkio subjekto, į kurį investuota, investuotojui tenkančios grynojo turto dalies pokyčius po įsigijimo.

Savivaldybei tenkanti kontroliuojamų ne viešojo sektoriaus subjektų nuosavo kapitalo dalis, atėmus investicijos į tą subjektą įsigijimo savikainą, rodo investicijos vertės pokytį ir yra rodoma finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Nuosavybės metodo įtaka“ neatsižvelgiant į investicijų finansavimo šaltinį. Nuosavybės metodo įtaką didina savivaldybės kontroliuojamų ne viešojo sektoriaus subjektų uždirbtas pelnas, o mažina tų subjektų patirti nuostoliai.

III. PASTABOS

Nematerialusis turtas (P03)

Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas pagal turto grupes per ataskaitinį laikotarpį pateiktas šio aiškinamojo rašto 1 priede.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimo savikaina – 1 893,21 tūkst. eurų, sukaupta amortizacija – 1 837,28 tūkst. eurų, likutinė vertė – 47,03 tūkst. eurų:

programinė įranga ir licencijos – 1039,26 tūkst. eurų, sukaupta amortizacija – 1016,01 tūkst. eurų, likutinė vertė – 23,25 tūkst. eurų. Per ataskaitinį laikotarpį programinės įrangos ir licencijų pirkti už 12,76 tūkst. eurų, nurašyta už 26,26 tūkst. eurų. Didžiausią dalį programinės įrangos turi Panevėžio rajono savivaldybės administracija (toliau tekste – administracija), kurios apskaitoje likutinė vertė metų pabaigoje – 15,37 tūkst. eurų. Beveik visą pirktos programinės įrangos ir licencijų dalį įsigijo taip pat administracija – pirkimai 9,54 tūkst. eurų, iš jų antivirusinė programa „ESET Endpoint Protection Advanced“ už 3,87 tūkst. eurų, kitos programinės įrangos ir licencijų nupirkti už 5,67 tūkst. eurų;

kitas nematerialus turtas – 850,92 tūkst. eurų (topografinės nuotraukos, žemėlapių originalai, rajono detalieji ir specialieji planai, geodezinių tinklų planai, kadastrinių matavimų, teisinių registracijų bylos bei kitas nematerialusis turtas), sukaupta amortizacija – 821,27 tūkst. eurų, likutinė vertė metų pabaigoje – 23,78 tūkst. eurų. Per ataskaitinį laikotarpį kito nematerialiojo turto įsigyta už 5,93 tūkst. eurų. Panevėžio r. Ėriškių kultūros centras pergrupavo 6,00 tūkst. eurų iš nebaigtos statybos, t. y. edukacinis etnografinių amatų tematikos filmas su animacijos elementais, kiti pergrupavimai į kitas turto grupes. Nurašyta – 1,91 tūkst. Eurų;

nebaigti projektai – 3,03 tūkst. eurų, metų pradžios ir pabaigos likutinė vertė – 0,00 tūkst. eurų.

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina – 1 398,87 tūkst. eurų, 2 priedas.

Ilgalaikis materialusis turtas (P04)

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas šio aiškinamojo rašto 3 priede.

Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina – 183 090,98 tūkst. eurų, sukaupta nusidėvėjimo suma – 105 449,98 tūkst. eurų, likutinė vertė – 78 696,52 tūkst. eurų. Didžiausią dalį savivaldybės konsoliduoto turto sudarė infrastruktūros ir kiti statiniai – 34 070,16 tūkst. eurų, pastatai – 34 273,72 tūkst. eurų.

Žemės vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 282,65 tūkst. eurų. Žemės sklypų turi: Miežiškių kultūros centras, vertė – 4,05 tūkst. eurų, VĮ Velžio komunalinis ūkis, vertė – 0,89 tūkst. eurų, Panevėžio rajono socialinių paslaugų centras, vertė – 46,06 tūkst. Eurų, bei administracija – 231,65 tūkst. eurų. Žemės vertė ataskaitiniais metais padidėjo 29,33 tūkst. eurų, dėl administracijos: pagal dovanojimo sutartį gautas žemės sklypas Dembavos k. už 11,6 tūkst. eurų, pergrupuota 0,28 tūkst. eurų į turtą, skirtą parduoti, tikrosios vertės pasikeitimas – 18,01 tūkst. eurų. Žemės tikrosios vertės pasikeitimas apskaičiuotas remiantis VĮ Registrų centro 2021 m. gruodžio 31 d. duomenimis.

Gyvenamųjų pastatų įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 2 909,14 tūkst. eurų, sukaupta nusidėvėjimo suma – 737,38 tūkst. eurų, likutinė vertė – 2 171,67 tūkst. eurų. Dėl atliktų pergrupavimų apskaitoje gyvenamųjų pastatų įsigijimo savikaina sumažėjo 651,38 tūkst. eurų. Panevėžio rajono socialinių paslaugų centras pergrupavo 3,04 tūkst. eurų į kitų pastatų grupę. Administracija: pergrupuota į kitas turto grupes 1,9 tūkst. eurų, iškelta į turtą, skirtą parduoti, 725,25 tūkst. eurų, Savivaldybės tarybos sprendimu nurašyti du gyvenamieji namai už 4,18 tūkst. eurų, iš esminio pagerinimo, nebaigtos statybos perkelta 57,2 tūkst. eurų: socialinių būstų pagerinimas 57,2 tūkst. eurų. Įsigytų ataskaitiniais metais gyvenamųjų pastatų vertė (administracija) – 25,78 tūkst. eurai: atlikta socialinių būstų renovacija už 25,55 tūkst. eurų, užpajamuotas rastas turtas už 0,23 tūkst. eurų.

Negyvenamųjų pastatų įsigijimo savikaina laikotarpio pabaigoje – 50 143,45 tūkst. eurų, sukaupta nusidėvėjimo suma – 17 355,48 tūkst. eurų, likutinė vertė – 32 102,05 tūkst. eurų. Per ataskaitinį laikotarpį pirkti turto už 357,27 tūkst. eurų: VšĮ Velžio komunalinis ūkis įsigijo kitų pastatų grupei priklausančio turto už 314,71 tūkst. eurų, likusi suma – 42,56 tūkst. eurų negyvenamųjų pastatų grupei priklausančio ilgalaikio turto pirkimai įvairiose biudžetinėse įstaigose, neišskiriant reikšmingos sumos. Pergrupavimai – 1 775,10 tūkst. eurų. Administracija: iš esminio

pagerinimo ir kitų turto grupių padidino pastatų vertę 70,71 tūkst. eurų, iš to skaičiaus: užbaigtas objektas Pajstrio sen., Puodžiūnų k. geriamojo vandens tiekimo sistemos statyba – 32,93 tūkst. eurų, iš infrastruktūros ir kitų statinių grupės – 90,76 tūkst. eurų, pergrupuota į turtą, skirtą parduoti, 1 331,78 tūkst. eurų, į kitas turto grupes – 1,29 tūkst. eurų. Iš nebaigtos statybos padidino pastato vertę: Panevėžio rajono Krekenavos kultūros centras – 1 032,15 tūkst. eurų, Panevėžio r. Smilgių gimnazija – 298,28 tūkst. eurų, Panevėžio rajono socialinių paslaugų centras – 893,01 tūkst. eurų, Panevėžio r. Ramygalos gimnazija – 58,32 tūkst. eurų, Panevėžio r. Dembavos progimnazija – 38,96 tūkst. eurų, Panevėžio rajono Ėriškių kultūros centras – 80,85 tūkst. eurų, Panevėžio r. Piniavos mokykla-darželis – 548,59 tūkst. eurų, įvairiose biudžetinėse įstaigose pergrupuota į kitas turto grupes 3,46 tūkst. eurų. Administracija perdavė (ne VSS) Velžio Švč. Jėzaus Širdies parapijai (pirtis) – 2,9 tūkst. eurų. Nurašyta įvairaus šiai grupei priklausančio turto už 3,93 tūkst. eurų.

Infrastruktūros ir kitų statinių įsigijimo savikaina laikotarpio pabaigoje – 112 990,65 tūkst. eurų, sukaupta nusidėvėjimo suma – 78 918,79 tūkst. eurų, likutinė vertė – 34 070,16 tūkst. eurų. Per ataskaitinį laikotarpį pirka turto už 355,00 tūkst. eurų, neatlygintinai gauta 115,47 tūkst. eurų. Dėl atliktų pergrupavimų apskaitoje infrastruktūros ir kitų statinių vertė padidėjo 6 715,26 tūkst. eurų, tai dėl turto perkėlimo iš nebaigtos statybos ir esminio pagerinimo grupių į pradedamą eksploatuoti turtą. Dauguma pasikeitimų infrastruktūros ir kitų statinių grupėje vyko Panevėžio rajono savivaldybės administracijoje. Administracija pirko turto už 290,55 tūkst. eurų, neatlygintinai gavo 323,41 tūkst. eurų, pergrupavo 6 726,94 tūkst. eurų: iš to skaičiaus pergrupavo infrastruktūros statinius į ilgalaikį finansinį turtą investuodama į VšĮ Velžio komunalinio ūkį 222,73 tūkst. eurų. Administracijoje infrastruktūros ir kitų statinių balansinės vertės padidėjimas, pergrupuojant iš esminio pagerinimo ir nebaigtos statybos, – 7 103,85 tūkst. eurų, dėl statybos objektų darbų: vandentiekio, geriamojo vandens, lietaus ir buitinių nuotekų šalinimo tinklų statybos darbų, vandens transporto nuleidimo vietų įrengimo, aplinkos kokybės gerinimo, paveldo objektų priežiūros ir restauracijos, elektros apšvietimo darbų, komunalinio ūkio objektų priežiūros, kelių ir gatvių objektų užbaigimo, melioracijos statinių rekonstravimo pergrupuota į turtą, skirtą parduoti, 66,02 tūkst. eurų. Administracija perdavė (ne VSS) UAB „Aukštaitijos vandenys“ pagal patikėjimo sutartį iš infrastruktūros statinių grupės turto už 2 500,19 tūkst. eurų.

Nekilnojamųjų kultūros vertybių likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 2 147,07 tūkst. eurų. Nekilnojamųjų kultūros vertybių įsigijimo savikaina 2021 m. gruodžio 31 d. – 595,41 tūkst. eurų, tikroji vertė – 3 613,95 tūkst. eurų, nuvertėjimas – 1 920,96 tūkst. eurų, pergrupuota į kitas turto grupes – 0,50 tūkst. eurų. Vertės sumažėjimas 149,62 tūkst. eurų susijęs su pergrupavimu į kitas turto grupes -0,50 tūkst. eurų, nuvertėjimo pokytis -1,81 tūkst. eurų bei perskaičiuotas 2021-12-31 kultūros paveldo objektų tikrosios vertės pokytis, vertė sumažėjo 147,31 tūkst. eurų.

Mašinų ir įrenginių įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 3 980,91 tūkst. eurų, sukaupta nusidėvėjimo suma – 2 693,25 tūkst. eurų, likutinė vertė – 1 287,66 tūkst. eurų. Per ataskaitinį laikotarpį pirka turto už 229,82 tūkst. eurų, pergrupuota iš kitų turto grupių 3,31 tūkst. eurų, nurašyta turto už 236,19 tūkst. eurų. VšĮ Panevėžio rajono poliklinika įsigijo medicininės įrangos už 96,68 tūkst. eurų, VšĮ Velžio komunalis ūkis įsigijo už 30,33 tūkst. eurų, administracija – už 33,52 tūkst. eurų, Panevėžio r. Velžio gimnazija – už 11,9 tūkst. eurų, Panevėžio r. Krekenavos Mykolo Antanaičio gimnazija – už 8,81 tūkst. eurų, Panevėžio r. Raguvos gimnazija – už 19,3 tūkst. eurų, Panevėžio r. Smilgių gimnazija – už 9,00 tūkst. eurų, šiai turto grupei priskiriama turto, likusi suma – 20,28 tūkst. eurų mašinų ir įrenginių grupei priklausančio ilgalaikio turto pirkimai įvairiose biudžetinėse įstaigose, neišskiriant reikšmingos sumos.

Transporto priemonių įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 2 995,04 tūkst. eurų, sukaupta nusidėvėjimo suma – 2 300,34 tūkst. eurų, likutinė vertė – 694,70 tūkst. eurų. Per ataskaitinį laikotarpį pirka turto už 126,79 tūkst. eurų: administracija pirko transporto priemonių už 38,59 tūkst. eurų, nupirkti trys automobiliai ir dvi priekabos, Panevėžio rajono savivaldybės priešgaisrinė tarnyba įsigijo du gaisrinius automobilius Gegužinės ir Ramygalos ugniagesių komandoms už 70,00 tūkst. eurų, likusi suma – 18,2 tūkst. eurų transporto priemonių grupei priklausančio ilgalaikio turto pirkimai įvairiose biudžetinėse įstaigose, neišskiriant reikšmingos sumos. Neatlygintinai gauta už 119,19 tūkst. eurų: administracija nemokami gavo iš

NŠA mokyklinius autobusiukus už 88,71 tūkst. eurų, iš Priešgaisrinės apsaugos ir gelbėjimo departamento gaisrinį automobilį už 30,48 tūkst. eurų. Pergrupavimas, kuris sumažino pergrupuoto turto vertę, – 47,67 tūkst. eurų: dėl automobilių, skirtų parduoti, administracijoje – 45,45 tūkst. eurų ir pergrupavimo į kitas turto grupes įvairiose biudžetinėse įstaigose – 2,22 tūkst. eurų. Nurašyta 72,72 tūkst. eurų.

Baldų ir biuro įrangos įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 2 921,21 tūkst. eurų, sukaupta nusidėvėjimo suma – 2 226,11 tūkst. eurų, likutinė vertė – 695,10 tūkst. eurų. Per ataskaitinį laikotarpį pirka turto už 172,82 tūkst. eurų: administracija pirko kompiuterinės ir biuro įrangos už 49,68 tūkst. eurų, VšĮ Panevėžio rajono poliklinika pirko už 32,30 tūkst. eurų, kompiuterinės įrangos įsigijo du mokyklos-darželiai už 8,26 tūkst. eurų, septynios gimnazijos už 44,42 tūkst. eurų, Panevėžio r. Paliūniškio pagrindinė mokykla už 4,5 tūkst. eurų, Panevėžio rajono Krekenavos kultūros centras už 2,15 tūkst. eurų, Panevėžio rajono socialinių paslaugų centras už 5,81 tūkst. eurų, Panevėžio rajono švietimo centras ir Psichologinė tarnyba už 6,8 tūkst. eurų. Biuro įrangos ir baldų įsigijo: Panevėžio rajono Krekenavos kultūros centras už 5,76 tūkst. eurų, Panevėžio rajono socialinių paslaugų centras už 6,21 tūkst. eurų, likusi suma – 6,93 tūkst. eurų baldų ir biuro įrangos grupei priklausančio ilgalaikio turto pirkimai įvairiose biudžetinėse įstaigose, neišskiriant reikšmingos sumos. Nurašyta turto – 134,95 tūkst. eurų, šiai grupei priklausančią turtą nurašė: ataskaitiniais metais reorganizuotos įstaigos – 24,84 tūkst. eurų, Viešoji biblioteka – 19,98 tūkst. eurų, VšĮ Panevėžio rajono poliklinika – 6,23 tūkst. eurų, administracija – 24,48 tūkst. eurų, Panevėžio r. Naujamiesčio gimnazija – 12,04 tūkst. eurų, Panevėžio r. Smilgių gimnazija – 12,73 tūkst. eurų, likusi suma – 34,65 tūkst. eurų baldų ir biuro įrangos grupei priklausančio ilgalaikio turto nurašymai įvairiose biudžetinėse įstaigose, neišskiriant reikšmingos sumos.

Kitų vertybių įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 816,41 tūkst. eurų. Per ataskaitinį laikotarpį pirka kitų vertybių už 42,62 tūkst. eurų: Panevėžio rajono viešoji biblioteka knygų už 41,22 tūkst. eurų, administracija už 1,4 tūkst. eurų. Neatlygintinai gavo knygų biblioteka už 14,43 tūkst. eurų. Knygoms nusidėvėjimas neskaičiuojamas, nurašyta knygų už 3,7 tūkst. eurų. Kitų vertybių padidėjimui laikotarpio pabaigoje turėjo įtakos administracijos pergrupavimas iš nebaigtos stovybos, paminklo 1918–1920 m. savanoriams atminti, už 25,80 tūkst. eurų, Panevėžio rajono Miežiškių kultūros centras pergrupavo į kitą ilgalaikį turtą už 7,00 tūkst. eurų.

Kito ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 1 973,11 tūkst. eurų, sukaupta nusidėvėjimo suma – 1 073,94 tūkst. eurų, likutinė vertė – 836,17 tūkst. eurų. Per ataskaitinį laikotarpį pirka turto už 88,9 tūkst. eurų: administracija pirko turto už 22,01 tūkst. eurų, VšĮ Panevėžio rajono poliklinika – už 11,83 tūkst. eurų, Panevėžio r. Velžio lopšelis-darželis „Šypsenėlė“ už 10,54 tūkst. eurų, Panevėžio r. Velžio gimnazija už 8,52 tūkst. eurų, Panevėžio r. Pažagienių mokykla-darželis už 4,84 tūkst. eurų, Panevėžio rajono socialinių paslaugų centras – už 14,14 tūkst. eurų, likusi suma – 17,02 tūkst. eurų kito ilgalaikio materialaus turto grupei priklausančio ilgalaikio turto pirkimai įvairiose biudžetinėse įstaigose, neišskiriant reikšmingos sumos. Nurašyta 5,96 tūkst. eurų.

Nebaigta statyba ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 3 594,36 tūkst. eurų. Didžiausia dalis šio turto apskaityta administracijoje – 1 392,83 tūkst. eurų. Administracijoje didžiausi statybos darbai: Panevėžio rajono seniūnijų kelių ir gatvių, šaligatvių rekonstravimas ir įrengimas, gyvenamųjų namų priežiūra, vandentiekio, geriamojo vandens, elektros remontas bei priežiūra, melioracijos statinių remontas, priežiūra, rekonstravimas ir projektai: „Kraštovaizdžio apsaugos priemonių įgyvendinimas Panevėžio rajone I ir II etapai“. Investicinius projektus taip pat vykdo Velžio gimnazija už 7,26 tūkst. eurų, Raguvos gimnazija – 6,10 tūkst. eurų. VšĮ Velžio komunalinis ūkis nebaigta statyba ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 2 188,17 tūkst. eurų.

Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą laikotarpio pabaigoje – 3,75 tūkst. eurų: VĮ Panevėžio rajono savivaldybės poliklinika – 1,81 tūkst. eurų, Panevėžio r. Dembavos lopšelis-darželis „Smalsutis“ – 1,94 tūkst. eurų.

Materialiojo turto, kuris visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina – 28 831,57 tūkst. eurų (4 priedas).

Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo suma –

29,69 tūkst. eurų, sumažintų nuostolių suma – 1,13 tūkst. eurų (5 priedas). Sumažintų nuvertėjimo nuostolių suma nekilnojamosios kultūros vertybės – 1,13 tūkst. eurų. Nekilnojamų kultūros vertybių vertės pasikeitimas apskaičiuotas remiantis VĮ Registrų centro 2021 m. gruodžio 31 d. duomenimis. Turto nuvertėjimo apskaičiavimą reglamentuoja 22-asis VSAFAS „Turto nuvertėjimas“. Iš turto pardavimo per ataskaitinius metus gautas pelnas – 31,08 tūkst. eurų (6 priedas).

Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo materialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 14 609,82 tūkst. eurų. Informacija pateikta šio aiškinamojo rašto 7 ir 8 prieduose.

Informacija apie išnuomoto veiklos nuoma turto balansinę vertę pateikta 9 priede, informacija apie pagal panaudos sutartis perduoto turto vertę pateikta 10 priede. Kita informacija apie ilgalaikį materialųjį turtą pateikta 11 ir 12 prieduose.

Finansinis turtas (P05, P06)

Ilgalaikio finansinio turto konsoliduota vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 5 522,94 tūkst. eurų. Finansinio turto turi Panevėžio rajono savivaldybės administracija – už 10 804,08 tūkst. eurų (investicijos į nuosavybės vertybinius popierius 10 720,83 tūkst. eurų, po vienu metų gautinos sumos – 83,25 tūkst. eurų). Kitą ilgalaikį finansinį turtą balanse turi Panevėžio rajono savivaldybės priešgaisrinė tarnyba – 9,9 tūkst. eurų (priskaitytas žalos atlyginimas). Likusį ilgalaikį finansinį turtą (po vienu metų gautinos sumos) turi beveik visos biudžetinės įstaigos 168,5 tūkst. eurų, t. y. darbo užmokesčio atidėjinių ilgalaikės gautinos sumos. Bendra konsoliduota finansinio turto vertė mažesnė 5 459,54 tūkst. eurų, nes eliminuojamos investicijos į viešąsias įstaigas, priskiriamas prie viešojo sektoriaus subjektų, – Panevėžio rajono savivaldybės polikliniką (141,17 tūkst. eurų), VšĮ Velžio komunaliniu ūki (5 079,23 tūkst. eurų). Šios įstaigos pagal Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymą priskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų ir dalyvauja konsolidavimo procese, todėl jų turimas turtas įskaičiuotas į konsoliduotą turtą. Išsielimuoja biudžetinių įstaigų bei administracijos darbo užmokesčio atidėjinių ilgalaikės gautinos sumos 239,14 tūkst. eurų. Per ataskaitinius metus konsoliduota finansinio turto vertė padidėjo dėl administracijos nuosavybės metodo įtakos.

Po vienerių metų gautinos sumos – 12,60 tūkst. eurų. Tai administracijos balanse (valstybės biudžeto lėšos) registruotas savivaldybės nuosavybės teise turimų renovuotų socialinių būstų ilgalaikis lengvatinis kreditas 25,44 tūkst. eurų, jų amortizacija 12,84 tūkst. eurų.

Panevėžio rajono savivaldybės administracijos apskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikio finansinio turto (investicijų) įsigijimo savikaina – 10 720,83 tūkst. eurų, neįvertinus verčių pasikeitimo dėl grynojo turto pasikeitimų:

- investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus – 5 240,55 tūkst. eurų;
- investicijos į asocijuotuosius subjektus – 5 476,81 tūkst. eurų;
- investicijos į kitus subjektus – 3,47 tūkst. eurų (VšĮ Bistrampolio dvaras – 2,90 tūkst. eurų, AB „Roquette Amilina“ – 0,57 tūkst. eurų).

Investicijų į kitus subjektus, kurios priskiriamos prie parduoti laikomo finansinio turto, pokyčiai pateikti šio aiškinamojo rašto 13 priede. Parduoti laikomo finansinio turto vertę – 13,38 tūkst. eurų – sudaro administracijos 3,47 tūkst. eurų investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą, kur savivaldybės nuosavo kapitalo dalis sudaro 0,56 proc., savivaldybė neturi jokio poveikio šios įstaigos veiklai. Panevėžio rajono savivaldybės priešgaisrinė tarnyba, kitas ilgalaikis finansinis turtas 9,91 tūkst. eurų.

Aiškinamojo rašto 14 priede pateikta informacija apie nuomos įmokas pagal pasirašytas nuomos sutartis. Gautinos nuomos įmokos – 102,12 tūkst. eurų.

Biologinis turtas (P07)

Biologinio turto, įvertinto tikrąja verte ir įsigijimo savikaina, vertės pasikeitimai per ataskaitinį laikotarpį pateikti šio aiškinamojo rašto 15 ir 16 prieduose.

17 priede pateiktas biologinio turto vertės pasikeitimas. Parkų ir skverų želdiniai sudaro 93,6 proc. viso biologinio turto, kurio likutis metų pabaigoje buvo 23,18 tūkst. eurų.

Atsargos (P08)

Savivaldybės konsoliduota atsargų vertė 2021 m. gruodžio 31 d. pagal grupes pateikta 18 priede.

Savivaldybės konsoliduotųjų atsargų likutis paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną iš viso buvo 1 951,06 tūkst. eurų. Iš jų didžiausią dalį sudaro administracijos ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti – 1 277,30 tūkst. eurų, medžiagos ir žaliavos, kurių didžiąją dalį sudaro kuras, tepalai ir ūkinis inventorių, neatiduotas naudojimui – 673,76 tūkst. eurų. Palyginti su praėjusiais metais, atsargų vertė padidėjo 1 300,70 tūkst. eurų, dėl administracijos ilgalaikio materialiojo turto skirta parduoti – 1 277,30 tūkst. eurų.

Valstybei nuosavybės teise priklausančių, savivaldybės patikėjimo teise valdomų atsargų balansinės vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nėra.

Išankstiniai apmokėjimai (P09)

2021 m. gruodžio 31 d. savivaldybės konsoliduota išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina sudarė 166,16 tūkst. eurų. Palyginti su praėjusio ataskaitinio laikotarpio paskutine diena, išankstinių apmokėjimų balansinė vertė sumažėjo 24,09 tūkst. eurų.

Didžiąją dalį išankstinių apmokėjimų, 102,08 tūkst. eurų (61,43 proc.), sudarė kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos, tai transporto priemonių ir kito turto draudimas, leidinių prenumerata, išankstiniai mokėjimai už valstybines bei vietines rinkliavas, kitos paslaugos. Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 44,15 tūkst. eurų (26,57 proc.). Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti – 9,62 tūkst. eurų. Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams – 0,58 tūkst. eurų (0,34 proc.), tai išankstiniai priskaitymai ir apmokėjimai darbuotojams už neuždirbtas atostogas. Išankstiniai apmokėjimai už neuždirbtas atostogas 2021 metais sumažėjo 5,01 tūkst. eurų.

Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikiama šio aiškinamojo rašto 19 priede.

Per vienerius metus gautinos sumos (P10)

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta šio aiškinamojo rašto 20 priede. 2021 m. gruodžio 31 d. savivaldybės per vienerius metus gautinų sumų balansinė vertė – 3 355,07 tūkst. eurų. Palyginti su praėjusio ataskaitinio laikotarpio paskutine diena, per vienerius metus gautinų sumų balansinė vertė sumažėjo 287,31 tūkst. eurų.

Didžiausias dalis per vienerius metus gautinų sumų – tai sukauptos gautinos sumos – 1 752,54 tūkst. eurų (52,23 proc.), kurių didžiąją dalį sudaro sukauptos atostoginių sąnaudos su priskaitymais socialiniam draudimui, sukauptos finansavimo sąnaudos, priskaitytos už suteiktas paslaugas, sunaudotas, bet dar neapmokėtas atsargas ir kt.

Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas – 1 190,60 tūkst. eurų (35,48 proc.), kurių pagrindinę dalį sudaro: 622,45 tūkst. eurų VšĮ Panevėžio rajono savivaldybės poliklinikos gautinos sumos už suteiktas paslaugas iš PSDF lėšų, 450,25 tūkst. eurų VšĮ Velžio komunalinio ūkio už suteiktas paslaugas gautinos sumos iš fizinių ir juridinių asmenų. Administracija: per vienerius metus gautinų sumų priskaitė – 1 381,87 tūkst. eurų, jų nuvertėjimas –

159,29 tūkst. eurų, gautinos sumos už turto naudojimą – 56,38 tūkst. eurų, sukauptos gautinos sumos – 1 340,60 tūkst. eurų.

Gautini mokesčiai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 411,96 tūkst. eurų (12,27 proc.): gyventojų pajamų mokestis – 411,15 tūkst. eurų, žemės mokestis – 0,23 tūkst. eurų, mokestis už valstybinius gamtos išteklius – 0,50 tūkst. eurų, kiti mokesčiai – 0,08 tūkst. eurų.

Per vienerius metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 159,30 tūkst. eurų:

- 122,27 tūkst. eurų – už padarytą žalą, t. y. sudegintus gyvenamuosius pastatus, pavogtą turtą. Kadangi nuostolius padarę asmenys paprastai būna nemokūs, nuo išieškotinos sumos 124,57 tūkst. eurų nuvertėjimas sudaro net 98,15 proc.;

- 27,48 tūkst. eurų – gautinų mokesčių ir delspinigių už valstybės žemės nuomą nuvertėjimas, kuris taip pat sudaro net 52,84 proc. priskaitytų gautinų mokesčių sumos;

- 7,14 tūkst. eurų – socialinių būstų nuomos ir mokesčių nuvertėjimas, tai sudaro 35,73 proc. nuo priskaitytų mokesčių sumos;

- 2,30 tūkst. eurų – gautinos grąžintinos finansavimo sumos, lėšos laikinai suteiktos rajono gyventojams šildymo sistemoms įsirengti, nuvertėjimas 100 proc.;

- 0,11 tūkst. eurų – už turto nuomą gautinos sumos.

Po vienerių metų gautinos sumos – 12,6 tūkst. eurų (21 priedas). Tai administracijos balanse (valstybės biudžeto lėšos) registruotas savivaldybės nuosavybės teise turimų renovuotų socialinių būstų ilgalaikis lengvatinis kreditas 25,44 tūkst. eurų, jų amortizacija 12,84 tūkst. eurų.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai, pinigų srautai (P11, P25)

Konsoliduotoje pinigų srautų ataskaitoje rodoma žemesniojo lygio pinigų srautų ataskaitose rodomų pervestų lėšų suma eliminavus tarpusavio pervedimus. Ataskaitinio laikotarpio pinigų srautai pinigų srautų ataskaitoje yra grupuojami į pinigų srautus iš pagrindinės veiklos, investinės ir finansinės veiklos.

Konsoliduotieji Savivaldybės pinigų srautai iš pagrindinės veiklos rodo, koku mastu Savivaldybė finansavo savo veiklą iš mokesčių, kitų pajamų ar gautos finansinės paramos. Pagrindinės veiklos pinigų srautai apskaičiuojami iš viešojo sektoriaus subjekto pagrindinės veiklos įplaukų atėmus pagrindinės veiklos pervestas lėšas ir išmokas.

Pagrindinės veiklos pinigų srautai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 8 560,13 tūkst. eurų. Teigiamas rezultatas rodo, kad įplaukos buvo didesnės už pervestas lėšas ir išmokas. Įplaukos per ataskaitinius metus – 65 077,67 tūkst. eurų. Įplaukas sudarė:

- finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms iš valstybės biudžeto – 41,46 proc.;
- įplaukos iš mokesčių – 40,37 proc.;
- gautos įplaukos už suteiktas paslaugas – 14,48 proc.;
- kitos įplaukos (finansavimas iš ES, kitų šaltinių, gautos palūkanos, kitos įplaukos) – 3,67 proc.

Pervestos lėšos kitiems viešojo sektoriaus subjektams ir kitiems subjektams – 2 163,16 tūkst. eurų.

Pagrindinės veiklos išmokos sudarė 54 354,38 tūkst. eurų. Didžiausia jų dalis teko švietimo funkcijai – 30,14 proc. ir socialinės apsaugos funkcijai – 29,27 proc.

Investicinės veiklos pinigų srautai rodo išmokas, padarytas per ataskaitinį laikotarpį įsigyjant ilgalaikį turtą ir biologinį turtą, kuris ilgą laiką teiks ekonominę naudą, sudarys sąlygas teikti viešąsias paslaugas.

Investicinės veiklos pinigų srautai – 6 576,06 tūkst. eurų susidarė iš ilgalaikio turto įsigijimo – 6 667,24 tūkst. eurų, ilgalaikio finansinio turto įsigijimo – 18,5 tūkst. eurų, ilgalaikio turto perleidimas – 36,36 tūkst. eurų, gauti dividendai – 46,47 tūkst. eurų, kiti investicinės veiklos pinigų srautai – 26,86 tūkst. eurų.

Finansinės veiklos pinigų srautai susidaro dėl viešojo sektoriaus grynojo turto pokyčių,

finansavimo ilgalaikiam turtui įsigyti ir paskolintų bei pasiskolintų sumų pokyčių. Finansinės veiklos pinigų srautai rodo, koku mastu Savivaldybė naudojosi išoriniais finansavimo šaltiniais. Šios veiklos pinigų srautai – 1 169,01 tūkst. eurų. Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam turtui įsigyti – 977,53 tūkst. eurų, gautų paskolų gražinimas – 600,54 tūkst. eurų.

Pinigų ir pinigų ekvivalentų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 8 755,82 tūkst. eurų. Palyginti su praėjusio ataskaitinio laikotarpio paskutine diena, pinigų ir pinigų ekvivalentų likutis padidėjo 3 153,07 tūkst. eurų. Savivaldybės išdo lėšos laikomos AB SEB banko, Luminor Bank AB, „Danske Bank A/S“ Lietuvos filialo ir UAB „Perlo paslaugos“ bankų sąskaitose.

Dėl akcinei bendrovei bankui „Snoras“ pritaikyto veiklos apribojimo ir banko licencijos atšaukimo įšaldytos 482,71 tūkst. eurų mokinio krepšelio lėšos. Savivaldybė negali disponuoti savo lėšomis, esančiomis banke „Snoras“.

Finansavimo sumos (P12)

Informacija apie savivaldybės konsoliduotas finansavimo sumas pagal šaltinį, tiksline paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta šio aiškinamojo rašto 22 priede.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansavimo sumų bendras likutis – 51 548,62 tūkst. eurų: iš valstybės biudžeto – 27 370,36 tūkst. eurų, iš Europos Sąjungos lėšų – 22 751,41 tūkst. eurų, iš kitų šaltinių – 1 426,84 tūkst. eurų. Finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto konsoliduotose ataskaitose neturi likti – visos sumos yra eliminuojamos derinamose ir nederinamose operacijose. Finansavimų sumų likutis 2021 metų pabaigoje nelyginamas su praėjusio laikotarpio finansavimo sumų likučiu, nes vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansų ministro 2011 m. sausio 15 d. įsakymu Nr. 1K-152 „Dėl viešojo sektoriaus subjektų finansinių ataskaitų rinkinių konsolidavimo“ pakeitimo (2021 m. sausio 15 d. įsakymo Nr.1K-13 redakcija), papildyta IX skyriumi „Informacijos apie pradinius likučius už 2021 metus teikimas konsolidavimui atlikti“, pradiniai likučiai, tarp jų ir finansavimo sumų pradiniai likučiai, nebuvo atkeliami iš praėjusio laikotarpio. Viešojo sektoriaus subjektai, teikdami duomenis už 2021 metus konsolidavimui atlikti, papildomai VSAKIS turėjo pateikti informaciją tarpusavio operacijų derinimo grupėse ir duomenų įvedimo formose. Viešojo sektoriaus subjektai pateikė finansavimo sumų pradinius likučius pagal savo apskaitos duomenis. Pagal 2021 metų „Pradinių likučių perkėlimo sutikrinimo ataskaita“ (pridedama K-PKA-A-KK, 47 priedas), skirtumų (tarp prėjusio ataskaitinio laikotarpio ir pradinių likučių) nėra, todėl finansavimo sumos pagal konsoliduotas finansinių ataskaitų rinkinio tikrinimo rekomendacijas metų pradžioje nekoreguojamos.

VSAFAS reikalavimai registruojant finansavimo sumas nepiniginiam turtui – pirmiausia registruojamas turtas (ilgalaikis, biologinis, atsargos) ir gautos finansavimo sumos. Panaudotos finansavimo sumos ir finansavimo pajamos registruojamos tik tada, kai registruojamas ilgalaikio turto nusidėvėjimas ar amortizacija, turto ar atsargų nurašymas, pardavimas ar nuvertėjimas. Tuo tarpu finansavimo sumų kitoms išlaidoms apskaitoje iš karto registruojamos patirtos sąnaudos, finansavimo pajamos, panaudotos finansavimo sumos.

Informacija apie gautą ir panaudotą finansinę ir nefinansinę paramą pateikiama 23 ir 24 prieduose. Per 2021 metus paramos pinigais gauta už 31,70 tūkst. eurų, didžiausią paramos dalį sudaro paramos teikėjai, t. y. gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį įvairioms biudžetinėms įstaigoms, turinčioms paramos gavėjo statusą – 22,13 tūkst. eurų. Paramos likutis metų pabaigoje – 84,67 tūkst. eurų, iš jų didžiausią dalį sudaro parama pinigais – 83,62 tūkst. eurų.

Per ataskaitinį laikotarpį pagrindinės veiklos finansavimo sąnaudos – 23 544,26 tūkst. eurų, finansavimo pajamoms iš savivaldybės biudžeto kompensuoti. Palyginti su praeitais metais finansavimo sąnaudos padidėjo 675,71 tūkst. eurų.

Finansiniai įsipareigojimai, atidėjiniai (P13, P14, P15)

Savivaldybės finansinius įsipareigojimus sudaro gautos ilgalaikės ir trumpalaikės paskolos,

mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus, tiekėjams mokėtinios sumos, sukauptos mokėtinios sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai.

Informacija apie ilgalaikius finansinius įsipareigojimus pateikta 25 priede. Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 1 721,37 tūkst. eurų. Per ataskaitinį laikotarpį prisiimti nauji ilgalaikiai įsipareigojimai – 557,48 tūkst. eurų, grąžinta – 689,75 tūkst. eurų paskolų.

Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 459,66 tūkst. eurų, tai ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai. Šią sumą savivaldybė turės grąžinti 2022 metais.

Ataskaitinių metų apskaitoje kiti ilgalaikiai įsipareigojimai – 68,65 tūkst. eurų. Tai Panevėžio rajono savivaldybės priešgaisrinei tarnybai Panevėžio apygardos teismo nuosprendžiu Nr. 2-592-425/2015 paskirtas žalos atlyginimas, kurį įstaiga turės grąžinti per 4 metus – 43,23 tūkst. eurų, administracijoje kiti ilgalaikiai įsipareigojimai – 25,42 tūkst. eurų.

Informacija apie paskolas pagal jų įvykdymo terminus, grąžinimo laikotarpius pateikta 26 ir 27 prieduose. Paskolos, kurių grąžinimo terminas ilgesnis kaip penkeri metai, – 964,08 tūkst. eurų. 2011 m. paimta 463,39 tūkst. eurų trumpalaikė paskola iš Lietuvos Respublikos Valstybės biudžeto apyvartinių lėšų savivaldybės biudžeto laikinam pajamų trūkumui padengti 2021 m. negrąžinta.

2021 m. pabaigoje Savivaldybėje buvo registruoti atidėjiniai diskontuota verte – 468,34 tūkst. eurų, įsigijimo savikaina – 481,38 tūkst. eurų (28–31 priedai). Per ataskaitinius metus atidėjinių vertės padidėjimas – 163,53 tūkst. eurų. Didžiausią dalį sudaro ilgalaikiai atidėjiniai – 435,5 tūkst. eurų, t. y. dviejų mėnesių išėtinėms išmokoms, kurios priklausytų darbuotojams pagal Darbo kodekso 56 straipsnio 1 dalies 4 punktą, jei jie išėitų iš darbo sulaukę pensinio amžiaus, bei kiti atidėjiniai. Ilgalaikius atidėjinius suformavo VšĮ Panevėžio rajono savivaldybės poliklinika – 235,66 tūkst. eurų, administracija – 31,32 tūkst. eurų, biudžetinės įstaigos – 168,52 tūkst. eurų. Trumpalaikiai atidėjiniai – 32,84 tūkst. eurų, administracija pripažino atidėjinį tikėtinais teisinei prievolei vykdyti – 26,38 tūkst. eurų, kitų biudžetinių įstaigų – 6,46 tūkst. eurų.

Trumpalaikės mokėtinios sumos (P17)

Informacija apie trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta 32 priede.

2021 m. pabaigoje trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė – 3 758,25 tūkst. eurų. Palyginti su praėjusio ataskaitinio laikotarpio paskutine diena, trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė padidėjo 396,81 tūkst. eurų. Tiekėjams mokėtinios sumos – 767,97 tūkst. eurų (20,43 proc.), palyginti su praėjusio ataskaitinio laikotarpio paskutine diena padidėjo 149,44 tūkst. eurų. Sukauptos atostoginių sąnaudos – 1 504,28 tūkst. eurų (40,02 proc.), kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 474,93 tūkst. eurų (12,63 proc.), kuriuos sudaro gauti išankstiniai apmokėjimai – 365,72 tūkst. eurų ir kitos mokėtinios sumos – 109,21 tūkst. eurų.

Mokesčių pajamos (P19)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje mokesčių pajamos bendraja verte sudarė 25 745,53 tūkst. eurų. Palyginti su praėjusiais metais mokesčių pajamos padidėjo 4 233,29 tūkst. eurų. Informacija apie mokesčių pajamas pateikta šio aiškinamojo rašto 33 priede.

Gyventojų pajamų mokestis sudarė 94,28 proc. visų mokesčių pajamų – 24 273,97 tūkst. eurų. Gyventojų pajamų mokestį perveda Valstybinė mokesčių inspekcija.

Likusius 5,72 procento gautų mokesčių sudarė pajamos iš turto mokesčių – 1 202,06 tūkst. eurų: žemės mokestis – 794,57 tūkst. eurų, paveldimo turto mokestis – 32,76 tūkst. eurų, nekilnojamo turto mokestis – 374,73 tūkst. eurų, pajamos iš kitų mokesčių – 269,50 tūkst. eurų (1,04 proc.): už valstybinius gamtos išteklius 205,64 tūkst. eurų ir už aplinkos teršimą 63,86 tūkst. eurų.

Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos (P21)

Informacija apie 2021 m. pagrindinės veiklos kitas pajamas ir kitos veiklos pajamas ir sąnaudas pateikta 34–36 prieduose.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos grynąja verte 2021 metais – 10 723,73 tūkst. eurų, palyginti su praeitais metais padidėjo 551,98 tūkst. eurų. Pagrindinės veiklos kitų pajamų 84,68 proc., t. y. 9 081,24 tūkst. eurų sudarė apskaičiuotos suteiktų paslaugų pajamos. Tai VšĮ Velžio komunalinio ūkio pajamos, Panevėžio rajono savivaldybės poliklinikos sveikatos priežiūros ir globos namų pajamos iš asmens sveikatos priežiūros ir globos, pajamos už vaikų išlaikymą švietimo įstaigose ir kitos švietimo įstaigų pajamos už kursus, seminarus bei kultūros įstaigų pajamos už kultūros renginius, pajamos už socialinių būstų bei kitų patalpų nuomą. Pajamos iš rinkliavų – 98,84 tūkst. eurų, t. y. 0,92 proc. visų pajamų. Kitos pagrindinės veiklos pajamos – 1 543,65 tūkst. eurų (14,39 proc.).

Kitos veiklos pajamos – 75,25 tūkst. eurų. Tai pajamos už kito ilgalaikio turto nuomą – 35,09 tūkst. eurų, kitos pajamos – 11,9 tūkst. eurų, pajamos, gautos iš administracinių baudų, – 7,76 tūkst. eurų, apskaičiuotas pelnas iš turto pardavimo – 39,52 tūkst. eurų bei kitų paslaugų – 0,45 tūkst. eurų. Kitos veiklos sąnaudos – 19,46 tūkst. eurų. Tai priskaitytos nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos turto, perduoto panaudai ne viešojo sektoriaus subjektams, – 10,92 tūkst. eurų, sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina, nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo – 8,54 tūkst. eurų.

Pagrindinės veiklos sąnaudos (P02)

Savivaldybės konsoliduotoje veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos sąnaudos rodomos pagal Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių biudžetų pajamų ir išlaidų klasifikacijos, patvirtintos Lietuvos Respublikos finansų ministro 2003 m. liepos 3 d. įsakymu Nr. 1K-184 trečiajame skyriuje „Valstybės funkcijų klasifikacija“ nustatytas pagrindines valstybės funkcijas.

Šio aiškinamojo rašto 37 priede detalizuojamos Savivaldybės 2021 m. patirtos sąnaudos pagal valstybės funkcijas ir ekonominę klasifikaciją. 2021 m. iš viso buvo patirta 63 774,94 tūkst. eurų pagrindinės veiklos sąnaudų, tai 4 725,87 tūkst. eurų daugiau negu praėjusiais metais. Pagrindinės veiklos sąnaudos padidėjo visuose segmentuose, tačiau daugiausia – 1 029,61 tūkst. eurų segmente „Būstas ir komunalinis ūkis“.

Didžiausia dalis pagrindinės veiklos sąnaudų tenka švietimo (27,41 proc.), socialinės apsaugos (26,95 proc.), sveikatos apsaugos (14,44 proc.) ir ekonomikos (7,81 proc.) funkcijoms.

Viešojo sektoriaus subjektai darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo įmokoms mokėti skyrė 32 194,59 tūkst. eurų sąnaudų (50,48 proc. pagrindinės veiklos sąnaudų), iš kurių daugiausiai teko:

- švietimo funkcijai – 14 191,49 tūkst. eurų (44,08 proc. nuo visų darbo užmokesčio sąnaudų);
- sveikatos apsaugos funkcijai – 7 263,57 tūkst. eurų (22,56 proc. nuo visų darbo užmokesčio sąnaudų). Atsižvelgiant į tai, kad į savivaldybės konsoliduotąsias finansines ataskaitas įtraukiamos viešųjų sveikatos priežiūros įstaigų finansinės ataskaitos, pažymėtina, kad didžioji dalis sveikatos apsaugos funkcijai tekusių darbo užmokesčio sąnaudų finansuota ne iš savivaldybės ar valstybės lėšų, o iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto. 2021 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinyje (39 priedas) pateikiama informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas, išskiriant atskiras grupes bei priskaitymus, didžiausią dalį sudaro pareiginė alga – 85,87 proc. nuo visų darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų. Darbuotojų išlaidų kompensavimas – 71,52 tūkst. eurų: išmokos transporto išlaidoms vykstant iš gyvenamosios vietos į darbo vietą ir atgal bei kitos panašaus pobūdžio išmokos, kita – 2 617,03 tūkst. eurų: apmokėjimas už dvi pirmas nedarbingumo dienas, nepanaudotos atostogos, išėtinės išmokos,

atostogų kaupiniai, atidėjiniai išėtinėms išmokoms ir kita.

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos yra nepiniginis straipsnis, rodantis ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto sunaudojimą. Per 2021 m. buvo apskaičiuota 4 901,95 tūkst. eurų nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudų. Tai sudaro 7,68 proc. visų sąnaudų. Šių sąnaudų struktūros analizė rodo, kad didžiausia dalis – 47,03 proc., t. y. 2 305,44 tūkst. eurų tenka ekonomikos segmentui.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 3,63 proc. visų sąnaudų (2 317,46 tūkst. eurų). Daugiausia šių sąnaudų patyrė aplinkos apsaugos (39,96 proc.), būsto ir komunalinio ūkio (19,69 proc.), švietimo (18,84 proc.) funkcijas vykdančios viešojo sektoriaus subjektai.

Komandiruočių sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė tik 0,18 proc. visų savivaldybės sąnaudų. Šių sąnaudų konsoliduota suma – 115,28 tūkst. eurų. Daugiausia (65,92 proc.) komandiruočių sąnaudų tenka švietimo funkcijai ir 29,61 proc. funkcijai „Bendros valstybės paslaugos“.

Transporto sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 1,11 proc. visų savivaldybės sąnaudų – 708,64 tūkst. eurų. Transporto sąnaudų daugiausia tenka švietimo funkcijai 319,81 tūkst. eurų (45,13 proc.).

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos sudaro 0,08 proc. visų pagrindinės veiklos sąnaudų – 57,36 tūkst. eurų. Daugiausia kvalifikacijos kėlimo sąnaudų teko taip pat švietimo paslaugas vykdančioms viešojo sektoriaus subjektams – 54,04 proc. ir bendrųjų valstybės paslaugų funkcijai – 19,31 proc.

Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos sudarė 3,5 proc. visų sąnaudų (2 235,94 tūkst. eurų). Daugiausia paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudų (63,35 proc.) patyrė ekonomikos funkciją vykdančios viešojo sektoriaus subjektai.

Nuvertėjimų ir nurašytų sumų sąnaudos yra nepiniginis straipsnis, parodantis ilgalaikio turto, atsargų ir gautinų sumų nuvertėjimą ir nurašymą per 2021 metus. Šios sąnaudos ataskaitiniais metais – 217,84 tūkst. eurų. Administracija – 21,57 tūkst. eurų: ilgalaikio materialiojo turto likutinės ir likvidacinės vertės nurašymas, nurašius turta, priskaitytas nuvertėjimas – 7,96 tūkst. eurų, nebaigtos statybos ir esminio pagerinimo vertės nurašymas – 26,65 tūkst. eurų, gautinos sumos už komunalines ir kitas paslaugas – 0,24 tūkst. eurų, žemės nuomos mokesčio nuvertėjimo mažinimo – 12,81 tūkst. eurų, priskaitytų skolų nuvertėjimo atstatymas – 0,47 tūkst. eurų. Panevėžio rajono savivaldybės viešoji biblioteka priskaičiavo nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudų – 179,98 tūkst. eurų: nekilnojamų kultūros vertybių nuvertėjimas – 176,29 tūkst. eurų, tikroji vertė nustatyta remiantis draudžiamąja verte, kitų vertybių – bibliotekos fondų nuvertėjimas (nurašytos knygos) – 3,69 tūkst. eurų. VŠĮ Panevėžio rajono savivaldybės poliklinika – 4,82 tūkst. eurų, kitos biudžetinės įstaigos – 11,47 tūkst. eurų, neišskiriant reikšmingos sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo užregistruota 3 407,86 tūkst. eurų sunaudotų ir parduotų atsargų sąnaudų. Tai sudarė 5,34 proc. visų konsoliduotų pagrindinės veiklos sąnaudų. Daugiausia šių sąnaudų teko švietimo funkcijai (25,72 proc.), sveikatos apsaugos funkcijai (29,65 proc.) bei būsto ir komunalinio ūkio funkcijai (27,12 proc.).

Socialinių išmokų sąnaudų straipsnyje parodytos tik iš valstybės biudžeto mokamų socialinių išmokų sąnaudos. Šios sąnaudos sudaro 19,91 proc. visų pagrindinės veiklos sąnaudų, t. y. 12 696,84 tūkst. eurų. Didžiausia šių sąnaudų dalis (98,87 proc.) teko socialinės apsaugos funkcijai.

Daugiausia nuomos sąnaudų teko sveikatos apsaugos paslaugas vykdančioms viešojo sektoriaus subjektams (99,06 proc.). Iš viso nuomos sąnaudos sudaro tik 0,01 proc. nuo visų konsoliduotų pagrindinės veiklos sąnaudų, tai yra 6,45 tūkst. eurų.

Finansavimo sąnaudas patiria tie subjektai, kurie skirsto ir perveda asignavimus kitiems. Konsoliduotoje ataskaitoje tarpusavio sandoriai išsieliminoja ir patirtos finansavimo sąnaudos lieka tik ne grupės subjektams pervestos finansavimo sumos. Šios sąnaudos ataskaitiniais metais sudarė 4,6 proc. – 2 936,67 tūkst. eurų. 1 199,68 tūkst. eurų tenka socialinės apsaugos funkcijai, tai kitų savivaldybių socialinės globos įstaigose patalpintų mūsų rajono gyventojų išlaikymui pervestos finansavimo sumos.

Kitų paslaugų ir kitos sąnaudos sudaro 3,10 proc. visų pagrindinės veiklos sąnaudų

(1 978,06 tūkst. eurų). Daugiausia šių sąnaudų patyrė būsto ir komunalinio ūkio funkcija (13,79 proc.), aplinkos apsaugos (11,57 proc.), švietimo (16,86 proc.), sveikatos apsaugos (13,10 proc.) ir poilsio, kultūros ir religijos (19,84 proc.) funkcijas atliekantys viešojo sektoriaus subjektai.

Informacija apie praėjusiam ataskaitiniame laikotarpyje patirtas sąnaudas pateikta 38 priede.

Šiame aiškinamajame rašte pateikiamos pagrindinės veiklos pajamos ir sąnaudos nėra tiesiogiai palyginamos su išlaidomis biudžeto vykdymo ataskaitose dėl šių priežasčių:

- šiose ataskaitose pajamos ir sąnaudos parodytos taikant kaupimo principą, o biudžeto vykdymo ataskaitose išlaidos rodomos taikant pinigų principą;
- sąnaudų klasifikacija skiriasi nuo išlaidų ekonominės klasifikacijos;
- dalis sąnaudų yra finansuojama ne iš valstybės ar savivaldybės biudžeto, o iš kitų biudžetų (pavyzdžiui, darbo užmokestis sveikatos apsaugos funkcijai finansuojamas iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto, iš Užimtumo tarnybos gautas finansavimas), todėl sąnaudos finansinėse ataskaitose yra didesnės negu biudžeto vykdymo ataskaitose parodytos atitinkamos išlaidos.

Finansinės investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos (P23)

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikta 40 priede.

Savivaldybės biudžeto finansinės ir investicinės veiklos pajamos 2021 m. – 81,02 tūkst. eurų, sąnaudos – 64,53 tūkst. eurų. Finansinės ir investicinės veiklos pajamų didžiąją dalį sudarė baudų ir delspinigių pajamos – 33,96 tūkst. eurų ir ataskaitiniais metais gauti dividendai – 46,47 tūkst. eurų.

Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos – 0,10 tūkst. eurų, finansinės paslaugos. Palūkanų sąnaudos ataskaitiniais metais – 32,14 tūkst. eurų ir palyginti su praėjusiais metais sumažėjo 2,45 tūkst. eurų, tačiau padidėjo baudų ir delspinigių sąnaudos, kurios sudaro 32,29 tūkst. eurų (praėjusiais metais – 1,68 tūkst. eurų).

Grynasis turtas (P18)

Savivaldybės grynasis turtas apskaičiuojamas aritmetiškai – iš viso turto balansinės vertės atimama visų įsipareigojimų ir finansavimo sumų balansinė vertė. Savivaldybės grynasis turtas 2021 metų pabaigoje – 39 462,14 tūkst. eurų ir palyginti su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena padidėjo 4 163,15 tūkst. eurų. Savivaldybės grynasis turtas sudaro 40,05 proc. nuo bendros savivaldybės turto sumos. Šis santykis parodo, kiek turto liktų Savivaldybei padengus visus Savivaldybės įsipareigojimus ir grąžinus finansavimo sumas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje į Savivaldybės grynąjį turtą įtraukta nuosavybės metodo įtaka – 1 213,95 tūkst. eurų. Nuosavybės metodo įtakos ataskaitinio laikotarpio rezultatas parodo Savivaldybės kontroliuojamųjų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų ataskaitinio laikotarpio rezultatą, tenkantį Savivaldybei:

- grynojo turto pasikeitimas – 46,46 tūkst. eurų;
- ataskaitinio laikotarpio nuosavybės metodo įtaka – 47,48 tūkst. eurų;
- praėjusio ataskaitinio laikotarpio likutis – 1 212,93 tūkst. eurų.

Tikrosios vertės rezervas – 2 980,89 tūkst. eurų. Tai administracijos žemės sklypų tikroji vertė, perskaičiuota vadovaujantis 2021 m. gruodžio 31 d. rinkos kainų duomenimis – 85,53 tūkst. eurų, nekilnojamųjų kultūros vertybių tikroji vertė – 1 872,32 tūkst. eurų bei dalininko įnašo tikrosios vertės rezervas – 994,06 tūkst. eurų. Nekilnojamųjų kultūros vertybių tikroji vertė įvertinta draudžiamąja verte: Panevėžio rajono Pajstrio kultūros centras – 7,33 tūkst. eurų, Panevėžio rajono Ėriškių kultūros centras – 21,65 tūkst. eurų.

Sukauptas perviršis – 35 267,30 tūkst. eurų. Ankstesnių metų perviršis – 32 068,64 tūkst. eurų ir einamųjų metų perviršis – 3 855,82 tūkst. eurų. Finansų būklės ataskaitoje sukauptas perviršis

(paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena) skiriasi nuo (paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos) ankstesnių metų perviršio 657,16 tūkst. eurų dėl finansavimų sumų praėjusio laikotarpio neatitikimo su ataskaitinių metų pradžios likučiais laikotarpio. (Išsamesnė informacija pateikta prie finansavimo sumų P12.)

Konsoliduotoje Veiklos rezultatų ataskaitoje einamųjų metų perviršis ir deficitai prieš nuosavybės metodo įtaką – 3 847,08 tūkst. eurų. Tokia pat suma registruojama Grynojo turto pokyčių ataskaitoje – 3 847,08 tūkst. eurų. Grynojo turto pokyčių ataskaitoje fiksuojamos „Kitos rezervų padidėjimo sumos“ – 8,74 tūkst. eurų. Reorganizuotos įstaigos jungimo būdu perdavė pajamas, turta, įsigytą iš pajamų, prisijungusi įstaiga prisiėmė sukauptą perviršį: Panevėžio r. Ramygalos gimnazija – 0,90 tūkst. eurų, Panevėžio r. Raguvos gimnazija – 2,10 tūkst. eurų, Panevėžio r. Piniavos mokykla-darželis – 5,74 tūkst. eurų. Susumavus visus veiksnius, dariusius įtaką grynojo turto skaičiavimui, gaunamas rezultatas – 3 855,82 tūkst. eurų. Finansinės būklės ataskaitos rezultatai skiriasi 8,74 tūkst. eurų nuo Veiklos rezultatų ataskaitos dėl veiksnų, turėjusių tiesioginės įtakos grynojo turto skaičiavimui: „Kitos rezervų padidėjimo sumos“ – 8,74 tūkst. eurų.

Finansinės rizikos valdymas (P24)

Informacija apie įsipareigojimų dalį eurais ir užsienio valiutomis pateikta 41 priede. Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 7 038,68 tūkst. eurų. Tai sudaro 7,14 proc. nuo visos konsoliduoto turto vertės. Palyginus su praėjusiais metais, įsipareigojimų balansinė vertė sumažėjo 762,58 tūkst. eurų. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Savivaldybė neturėjo finansinio turto, išreikšto užsienio valiuta.

Savivaldybės administracijos direktorius

Eugenijus Luskis

Finansų skyriaus vedėja

Šarūnė Karalevičienė

Panevėžio rajono savivaldybė, Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys
2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147389565
D/L 2022-05-26 13:33:04

P3 Nematerialusis turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1.062,03			852,12	3,03			1.917,19
2	Išigijimai per ataskaitinį laikotarpį		12,76			5,93				18,69
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina		12,76			5,93				18,69
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina		0,00			0,00				0,00
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį		-26,26			-1,91				-28,16
3.1	Parduoto									
3.2	Perduoto		0,00			0,00				0,00
3.3	Nurašyto		-26,26			-1,91				-28,16
4	Pergrupavimai (+/-)		-9,28			-5,22				-14,50
5	Išigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti konsolidavimo pokyčiai		0,00			0,00				0,00
6	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		1.039,26			850,92	3,03			1.893,21
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-1.023,40		X	-823,13	X	X		-1.846,53
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X	0,00		X	0,00	X	X		0,00
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X	-28,15		X	-10,88	X	X		-39,03
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X	26,26		X	1,61	X	X		27,87
10.1	Parduoto	X			X		X	X		
10.2	Perduoto	X	0,00		X	0,00	X	X		0,00
10.3	Nurašyto	X	26,26		X	1,61	X	X		27,87
11	Pergrupavimai (+/-)	X	9,28		X	11,14	X	X		20,41
12	Sukauptos amortizacijos sumų kiti konsolidavimo pokyčiai	X	0,00		X	0,00	X	X		0,00
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-1.016,01		X	-821,27	X	X		-1.837,28
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje					-5,87		-3,03		-8,90
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*									
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma									
18.1	Parduoto									

Panevėžio rajono savivaldybė, Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147389565
D/L 2022-05-26 13:33:04

P3 Nematerialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18.2	Perduoto									
18.3	Nurašyto									
19	Pergrupavimai (+/-)									
20	Nuvertėjimo sumų kiti konsolidavimo pokyčiai									
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)					-5,87	-3,03			-8,90
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		23,25			23,78	0,00			47,03
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		38,64			23,12	0,00			61,76

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

Panevėžio rajono savivaldybė, Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147389565
D/L 2022-05-26 13:33:04

Nematerialiojo turto, kurio naudingo tarnavimo laikas neribotas, balansinė vertė:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikainą sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.398,87	872,92

Nematerialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, likutinė vertė yra:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nematerialiojo turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė yra:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nebenaudojamo veikloje nematerialiojo turto likutinę vertę sudaro :

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	0,00

Naujo nematerialiojo turto, įsigyto perduoti, balansinė vertė pagal turto grupes:

Eil. Nr.	Nematerialiojo turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Plėtros darbai		
2	Programinė įranga ir jos licencijos		
3	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
4	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
5	Nebaigti projektai		
6	Kitas nematerialusis turtas		
7	Iš viso		

Per ataskaitinį laikotarpį patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams turto likutinė vertė atidavimo momentu buvo:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
0,15	

Nematerialiojo turto tyrimų išlaidų sumą, pripažintą ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis, sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Panevėžio rajono savivaldybė, Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė:

Eil. Nr.	Nematerialiojo turto grupės	Likutinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Programinė įranga ir jos licencijos		
2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
3	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
4	Nebaigti projektai		
5	Kitas nematerialusis turtas		
6	Iš viso		

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	188,88	3.560,52	47.029,57	108.313,64	595,91	3.983,97	2.900,74	3,36	2.729,64	744,26	1.809,84	8.883,96		180.744,28
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)	11,60	25,78	1.345,61	470,47	0,00	229,82	245,98		313,13	57,04	88,90	5.315,41	18,18	8.121,93
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina		25,55	357,27	355,00		229,82	126,79		172,82	42,62	86,90	5.315,41	18,18	6.730,35
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina	11,60	0,23	988,34	115,47	0,00	0,00	119,19		140,31	14,43	2,01	0,00		1.391,58
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)		-4,18	-6,83	-2.508,72		-236,19	-104,00		-134,95	-3,70	-5,96	0,00	-13,30	-3.017,83
3.1	Parduoto							-31,28							-31,28
3.2	Perduoto		0,00	-2,90	-2.500,19		0,00	0,00		0,00		0,00	0,00		-2.503,09
3.3	Nurašyto		-4,18	-3,93	-8,53		-236,19	-72,72		-134,95	-3,70	-5,96		-13,30	-483,46
4	Pergrupavimai (+/-)	-0,29	-672,99	1.775,10	6.715,26	-0,50	3,31	-47,67		13,39	18,80	44,33	-10.605,01	-1,13	-2.757,40
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti konsolidavimo pokyčiai			0,00	0,00		0,00	0,00		0,00		0,00			0,00
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	200,19	2.909,14	50.143,45	112.990,65	595,41	3.980,91	2.995,04	3,36	2.921,21	816,41	1.937,11	3.594,36	3,75	183.090,98
7	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-877,57	-16.864,94	-77.638,96	-141,33	-2.723,90	-2.209,15	-3,36	-2.109,12	X	-973,71	X	X	-103.542,04
8	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nusidėvėjimo suma*	X	-0,23	-0,33	-61,59		0,00	-39,21		-84,49	X	-2,01	X	X	-187,85
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-99,70	-941,02	-3.101,46		-242,42	-204,73		-177,94	X	-106,56	X	X	-4.873,83
10	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X	4,18	17,79	1.588,37		235,30	93,50		134,33	X	5,96	X	X	2.079,43
10.1	Parduoto	X						31,28			X		X	X	31,28
10.2	Perduoto	X	0,00	14,01	1.579,84		0,00	0,00		0,00	X	0,00	X	X	1.593,85
10.3	Nurašyto	X	4,18	3,78	8,53		235,30	62,23		134,33	X	5,96	X	X	454,31
11	Pergrupavimai (+/-)	X	235,95	433,02	294,85		37,77	59,25		11,11	X	2,38	X	X	1.074,32
12	Suakaupti nusidėvėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai	X		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	X	0,00	X	X	0,00
13	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-737,38	-17.355,48	-78.918,79	-141,33	-2.693,25	-2.300,34	-3,36	-2.226,11	X	-1.073,94	X	X	-105.449,98
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		-685,91	-1,69	-1.919,15	0,00			0,00	X	0,00	-5,59		-2.612,34
15	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nuvertėjimo suma*	X									X				
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-0,09			-2,95					X		-26,65		-29,69
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X				1,13	0,00			0,00	X				1,13
18	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)	X									X				
18.1	Parduoto	X									X				
18.2	Perduoto	X									X				
18.3	Nurašyto	X									X				
19	Pergrupavimai (+/-)	X		0,00							X	0,00			0,00
20	Nuvertėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai	X					0,00				X				0,00
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)	X	-0,09	-685,91	-1,69	-1.920,96					X		-32,24		-2.640,89
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	64,44	X	X	X	3.761,26	X	X		X		X	X	X	3.825,70
23	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis		X	X	X		X	X		X		X	X	X	

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	IS viso
			Gyvenamieji	Kiti							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)	18,02	X	X	X	-147,31	X	X		X		X	X	X	-129,29
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.1	Parduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.2	Perduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.3	Nurašyto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
26	Pergrupavimai (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
27	Tikrosios vertės kiti konsolidavimo pokyčiai		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+/-27)	82,46	X	X	X	3.613,95	X	X		X		X	X	X	3.696,41
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)	282,65	2.171,67	32.102,05	34.070,16	2.147,07	1.287,66	694,70	0,00	695,10	816,41	863,17	3.562,12	3,75	78.696,52
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)	253,32	2.682,95	29.478,71	30.672,99	2.296,69	1.260,07	691,59	0,00	620,51	744,26	836,13	8.878,37		78.415,60

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi

* Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo

Panevėžio rajono savivaldybė, Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID -2147389565

D/L 2022-05-26 13:33:04

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO VERTĖ PAGAL GRUPES

Eil. Nr.	Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Paskutinė tikrosios vertės nustatymo data	Vertybių, kurių tikroji vertė buvo nustatyta remiantis draudžiamąja verte, balansinė vertė		Vertybių, apskaitoje užregistruotų simboline vieno euro verte, balansinė vertė	
			Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5	6	7
1	Žemė		X	X	X	X
2	Kilnojamosios kultūros vertybės					
3	Nekilnojamosios kultūros vertybės		1,960,66	1,960,66	0,00	
4	Kitos kultūros vertybės					
5	Iš viso	X	1,960,66	1,960,66	0,00	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147389565
D/L 2022-05-26 13:33:04

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina:	28.831,57	27.143,52
Materialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai likutinė vertė yra:		
Materialiojo turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė yra:		
Nebenaudojamo veikloje materialiojo turto likutinę vertę sudaro:		0,00
Materialiojo turto, kuris laikinai nenaudojamas veikloje, likutinę vertę sudaro:	55,64	45,39
Dalis žemės ir pastatų įprastinėje veikloje yra nenaudojami ir laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti. Tokio turto likutinę vertę sudaro:	374,50	825,31
Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, bendroji vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:		

Panevėžio rajono savivaldybė, Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys
2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147389565
 D/L 2022-05-26 13:33:04

Visų per ataskaitinį laikotarpį pripažintų, panaikintų ar sumažintų ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo nuostolių informacija:

Eil. Nr.	Materialiojo turto grupės	Turto atsiperkamoji vertė buvo nustatyta remiantis jo grynąja realizavimo verte/ naudojimo verte	Grynosios realizavimo vertės nustatymo būdas	Būdas, taikytas apskaičiuojant naudojimo vertę	Pripažintų nuvertėjimo nuostolių suma		Panaikintų ar sumažintų nuvertėjimo nuostolių suma	
					Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Kiti pastatai	Naudojimo vertė	Rinkos kaina	Proporcingo nuvertėjimo būdas	-0,09			10,10
	Kiti pastatai	Naudojimo vertė	Nenaudojama	Nenaudojama		-11,46		
	Infrastruktūros ir kiti statiniai	Grynoji realizavimo vertė	Nenaudojama	Nenaudojama		-3,35		
	Infrastruktūros ir kiti statiniai	Naudojimo vertė	Nenaudojama	Nenaudojama		-1,01		
	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Grynoji realizavimo vertė	Rinkos kaina	Nenaudojama	-2,95			
	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Naudojimo vertė	Nenaudojama	Nenaudojama	-26,65	-38,52	1,13	
	Mašinos ir įrenginiai	Naudojimo vertė	Nenaudojama	Nenaudojama		-0,04		

Panevėžio rajono savivaldybė, Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147389565
D/L 2022-05-26 13:33:04

Visų per ataskaitinį laikotarpį pripažintų, panaikintų ar sumažintų ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo nuostolių informacija:

Eil. Nr.	Materialiojo turto grupės	Turto atsiperkamoji vertė buvo nustatyta remiantis jo grynąja realizavimo verte/ naudojimo verte	Grynosios realizavimo vertės nustatymo būdas	Būdas, taikytas apskaičiuojant naudojimo vertę	Pripažintų nuvertėjimo nuostolių suma		Panaikintų ar sumažintų nuvertėjimo nuostolių suma	
					Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Baldai ir biuro įranga	Naudojimo vertė	Nenaudojama	Nenaudojama		-0,03	0,00	
	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Naudojimo vertė	Nenaudojama	Nenaudojama		-0,14		
	Iš viso	X	X	X	-29,69	-54,55	1,13	10,10

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Patvirtinta
-2147389565
2022-05-26 13:33:04

Materialūs ir biologinis turtas, kuris buvo parduotas per ataskaitinį laikotarpį:

Eil. Nr.	Turto grupė iki perkėlimo į atsargas	Pelnas arba nuostolis iš turto pardavimo	Sprendimo parduoti data	Sprendimo parduoti priežastis
1	2	3	4	5
	Gyvenamieji pastatai	22,00		
	Kiti pastatai	4,12		
	Transporto priemonės	4,95		
	Iš viso	31,08	X	X

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Panevėžio rajono savivaldybė, Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

VALSTYBEI NUOSAVYBĖS TEISE PRIKLAUSANČIO, SAVIVALDYBĖS PATIKĖJIMO TEISE VALDOMO ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖ VERTĖ LAIKOTARPIO PABAIGOJE*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės
			Gyvenamieji	Kiti pastatai				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	162,25		33,53	13.469,62			
2	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	177,33		32,95	14.217,00			

* Pildo tik savivaldybės administracija.

Panevėžio rajono savivaldybė, Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147389565
D/L 2022-05-26 13:33:04

Eil. Nr.	Straipsniai*	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
				Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	10	11	12	13	14	15	16
1	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		0,00					13.665,41
2	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		0,00			182,53		14.609,82

Panevėžio rajono savivaldybė, Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147389565
D/L 2022-05-26 13:33:04

Abejotinas gautinų pagrindinių nuomos įmokų sumas ir jų pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį sudaro:

Ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje

Neapibrėžtieji nuomos mokesčiai, kurie buvo pripažinti pajamomis per ataskaitinį laikotarpį:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Išnuomoto veiklos nuoma turto balansinė vertė:

Eil. Nr.	Turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		
1.2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
1.3	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas	294,80	258,36
2.1	Žemė	177,33	162,25
2.2	Gyvenamieji pastatai		94,47
2.3	Kiti pastatai	117,47	1,64
2.4	Infrastruktūros ir kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai		
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Baldai ir biuro įranga		
2.10	Kitos vertybės		
2.11	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		
2.12	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.2	Medynai		
3.3	Parkų ir skverų želdiniai		
3.4	Daugiamečiai sodiniai		
3.5	Pasėliai		
3.6	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos		
4.1	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso	294,80	258,36

Bendra neapibrėžtųjų nuomos mokesčių suma, pripažinta ataskaitinio laikotarpio pajamomis:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
0,17	0,72

Panevėžio rajono savivaldybė, Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Pagal panaudos sutartis perduoto turto balansinė vertė pagal turto grupes paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

Eil. Nr.	Turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		
1.2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
1.3	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas	191,94	176,94
2.1	Žemė		
2.2	Gyvenamieji pastatai	78,40	79,99
2.3	Kiti pastatai	109,11	70,26
2.4	Infrastruktūros ir kiti statiniai	4,43	4,43
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės	0,00	22,26
2.6	Mašinos ir įrenginiai	0,00	0,00
2.7	Transporto priemonės	0,00	0,00
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Baldai ir biuro įranga	0,00	0,00
2.10	Kitos vertybės		
2.11	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	0,00	0,00
2.12	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.1	Medynai		
3.1	Parkų ir skverų želdiniai		
3.1	Daugiamečiai sodiniai		
3.1	Pasėliai		
3.1	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos	5,00	0,62
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	5,00	0,62
4.3	Nebaigta gaminti produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso	196,94	177,56

Patvirtinta
 ID -2147389565
 D/L 2022-05-26 13:33:04

Finansinė nuoma

Turto, naudojamo pagal finansinę nuomą (lizingą), balansinė vertė:

Eil. Nr.	Turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		
1.2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
1.3	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas		8.589,80
2.1	Žemė		
2.2	Gyvenamieji pastatai		
2.3	Kiti pastatai		3.051,14
2.4	Infrastruktūros ir kiti statiniai		5.421,66
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai		94,63
2.7	Transporto priemonės		12,25
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Baldai ir biuro įranga		3,91
2.10	Kitos vertybės		
2.11	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		6,21
2.12	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.2	Medynai		
3.3	Parkų ir skverų želdiniai		
3.4	Daugiamėčiai sodiniai		
3.5	Pasėliai		
3.6	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos		6,23
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		6,23
4.3	Nebaigta gaminti produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso		8.596,03

Finansinės būklės ataskaitoje parodytos neapibrėžtųjų nuomos mokesčių sumos:

Eil. Nr.	Nustatymo pagrindas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
	Iš viso		

Ateityje mokėtinos pagrindinių nuomos įmokų sumos pagal sudarytas sublingo sutartis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Per vienerius metus		
2	Nuo vienerių iki penkerių metų		
3	Po penkerių metų		
4	Iš viso		

Veiklos nuoma

Pagal pasirašytas subnuomos sutartis ateityje mokėtinos pagrindinės nuomos įmokos:

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Per vienerius metus (suma)	1,80	1,13
2	Nuo vienerių iki penkerių metų		
3	Po penkerių metų		
4	Iš viso	1,80	1,13

Nuomos įmokų pripažintų laikotarpio sąnaudomis ir subnuomos įmokų pripažintų laikotarpio pajamomis sumos:

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Pagrindinės nuomos įmokos (sąnaudos)	-6,45	-1,81
2	Neapibrėžtieji nuomos mokesčiai (sąnaudos)		
3	Gautos įmokos pagal subnuomos sutartis (suma) (pajamos)		

Panauda

Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė, nurodyta sutartyje pagal turto grupės paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

Eil. Nr.	Turto grupės	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas	0,00	0,00
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos	0,00	0,00
1.2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
1.3	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas	2.002,26	2.048,31
2.1	Žemė	1.667,08	1.589,86
2.2	Gyvenamieji pastatai	0,00	0,00
2.3	Kiti pastatai	0,00	0,00
2.4	Infrastruktūros ir kiti statiniai	0,00	0,00
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės	0,00	0,00
2.6	Mašinos ir įrenginiai	58,98	56,49
2.7	Transporto priemonės	144,54	217,63
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Baldai ir biuro įranga	110,18	161,73
2.10	Kitos vertybės		
2.11	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	21,48	22,61
2.12	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.2	Medynai		
3.3	Parkų ir skverų želdiniai		
3.4	Daugiamėčiai sodiniai		
3.5	Pasėliai		
3.6	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos	29,31	30,43
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	29,31	30,43
4.3	Nebaigta gaminti produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso	2.031,57	2.078,74

Panevėžio rajono savivaldybė, Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147389565
D/L 2022-05-26
13:33:04

PARDUOTI LAIKOMO FINANSINIO TURTO POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Išigyta	Parduota (balansine verte pardavimo momentu)	Perkelta į (iš) kitas finansinio turto grupes	Nuvertėjimas	Nurašyta (balansine verte nurašymo momentu)*	Tikrosios vertės pokytis	Kiti konsolidavimo pokyčiai	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Ilgalaikis finansinis turtas	15,85				-2,48				13,38
1.1	Nuosavybės vertybiniai popieriai	3,47								3,47
1.2	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai									
1.3	Finansinis turtas iš išvestinės finansinės priemonės									
1.4	Kitas	12,39				-2,48				9,91
2	Trumpalaikis finansinis turtas									
2.1	Nuosavybės vertybiniai popieriai									
2.2	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai									
2.3	Finansinis turtas iš išvestinės finansinės priemonės									
2.4	Kitas									
3	Iš viso	15,85				-2,48				13,38

* Šioje skiltyje rodomas ir perduotas parduoti laikomas finansinis turtas

Panevėžio rajono savivaldybė, Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147389565
D/L 2022-05-26 13:33:04

**BŪSIMOSIOS PAGRINDINĖS NUOMOS ĮMOKOS, NUMATOMOS GAUTI PAGAL
PASIRAŠYTAS VEIKLOS NUOMOS SUTARTIS PAGAL LAIKOTARPIUS**

Eil. Nr.	Laikotarpis	Gautinos pagrindinės nuomos įmokos paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną
1	2	3
1	Per vienerius metus	34,33
2	Nuo vienerių iki penkerių metų	67,79
3	Po penkerių metų	
4	Iš viso	102,12

Panevėžio rajono savivaldybė, Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147389565
D/L 2022-05-26 13:33:04

Biologinis turtas pagal paskirtį skirstomas:

Eil. Nr.	Biologinio turto paskirtis ir įvertinimo metodas	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Gyvūnai	1,49	1,49
1.2	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina	1,49	1
2	Medynai		
2.			
3	Parkų ir skverų želdiniai	21,69	21,69
3.1	Tikraja verte	7,46	7,46
3.2	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina	14,23	14,23
4	Daugiamečiai sodiniai		
4.			
5	Pasėliai		
5.			
6	Kitas biologinis turtas		
6.			
7	Išankstiniai mokėjimai už biologinį turtą		
7.			
8	Iš viso	23,18	23,18

Panevėžio rajono savivaldybė, Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147389565
D/L 2022-05-26 13:33:04

Biologinio turto (želdinių) įsigijimo ir priežiūros išlaidos per ataskaitinį laikotarpį:

Želdinių įsigijimo ir sodinimo išlaidos kitose teritorijose, negu parkai ir skverai, pripažintos viešojo sektoriaus subjekto sąnaudomis per ataskaitinį laikotarpį:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
2,64	2,65

Panevėžio rajono savivaldybė, Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
-2147389565
2022-05-26 13:33:04

BIOLOGINIO TURTO VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Gyvūnai	Medynai	Parkų ir skverų želdiniai	Daugiamėčiai sodiniai	Pasėliai	Kitas biologinis turtas	Išankstiniai mokėjimai už biologinį turtą	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	1,49		21,69					23,18
2	Biologinio turto padidėjimas dėl:								
2.1	Prieauglio ar prieaugio								
2.2	Išsigijimo								
2.3	Gavimo nemokamai								
2.4	Pergrupavimo								
2.5	Nuvertėjimo atstatymo								
2.6	Tikrosios vertės pokyčio								
3	Biologinio turto sumažėjimas dėl:								
3.1	Pardavimo								
3.2	Perdavimo								
3.3	Nurašymo								
3.4	Pergrupavimo								
3.5	Nuvertėjimo								
3.6	Tikrosios vertės pokyčio								
4	Kiti pokyčiai*								
5	Kiti konsolidavimo pokyčiai								
6	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	1,49		21,69					23,18

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamojo rašto tekste.

Panevėžio rajono savivaldybė, Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147389565
D/L 2022-05-26 13:33:04

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖ PAGAL GRUPES

Eil. Nr.	Atsargų grupės	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	673,76	611,11
3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		0,00
4	Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		0,00
5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	1.277,30	39,25
6	Iš viso	1.951,06	650,36

Panevėžio rajono savivaldybė, Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147389565
D/L 2022-05-26 13:33:04

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	166,19	142,10
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	44,15	61,82
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti	0,00	0,00
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams	0,58	5,59
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai	9,76	1,20
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti	9,62	0,73
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	102,08	72,75
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas	-0,03	-0,03
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	166,16	142,07

Panevėžio rajono savivaldybė, Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147389565
D/L 2022-05-26 13:33:04

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+.1.3+1.4+1.5+1.6)	3.514,37	2.730,67		3.814,08	3.043,25	
1.1	Gautinos finansavimo sumos	7,13	0,18		66,75	60,48	
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	411,98	411,98		731,06	731,06	
1.2.1	Gautini mokesčiai	411,96	411,96		730,65	730,65	
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos	0,03	0,03		0,41	0,41	
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	1.190,60	620,70		1.101,31	563,09	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą	80,86			99,82		
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	1.107,21	620,70		996,98	563,09	
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5	Kitos	2,53			4,51		
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	2,15	0,07		2,25	0,08	
1.5	Sukauptos gautinos sumos	1.752,54	1.696,22		1.755,19	1.685,07	
1.5.1	Iš biudžeto	614,30	614,30		1.306,30	1.306,30	
1.5.2	Kitos	1.138,23	1.081,92		448,89	378,77	
1.6	Kitos gautinos sumos	149,95	1,51		157,51	3,47	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-159,30			-171,70		
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	3.355,07	2.730,67		3.642,38	3.043,25	

Panevėžio rajono savivaldybė, Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147389565
D/L 2022-05-26 13:33:04

PO VIENŲ METŲ GAUTINOS SUMOS PAGAL GRAŽINIMO LAIKOTARPIUS IR JŲ EINAMŲJŲ METŲ DALIS

Eil. Nr.	Gražinimo terminas	Įsigijimo savikaina	Balansinė vertė
1	2	3	4
1	Suteiktų paskolų		
1.1	Per vienus metus*		
1.2	Nuo vieno iki penkerių metų		
1.3	Po penkerių metų		
2	Kitų ilgalaikių gautinų sumų	12,60	12,60
2.1	Per vienus metus*		
2.2	Nuo vieno iki penkerių metų	0,00	0,00
2.3	Po penkerių metų	12,60	12,60
3	Iš viso	12,60	12,60

* Nurodoma einamųjų metų dalis.

Panevėžio rajono savivaldybė, Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys
 2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147389565
 D/L 2022-05-26 13:33:04

P12 Finansavimo sumos

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį								Kiti konsolidavimo pokyčiai	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos)	Finansavimo sumų pergrupavimas*	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	25.961,49	29.029,31	-8,60	-284,57	-15,75	-26.986,87		-319,91	-4,73	0,00	27.370,36
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	25.811,88	3.761,32	257,98	-1,34	-15,75	-2.884,93		-18,49	-3,39	0,00	26.907,27
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	149,61	25.267,99	-266,58	-283,23		-24.101,94		-301,42	-1,34	0,00	463,09
2	Iš savivaldybės biudžeto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	21.118,14	4.968,14	-23,83	-0,24		-3.229,10		-42,30	-39,40	0,00	22.751,41
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	20.650,00	3.356,28	851,52	-0,24		-2.510,48		-22,86		0,00	22.324,22
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	468,14	1.611,86	-875,35	0,00		-718,62		-19,44	-39,40	0,00	427,20
4	Iš kitų šaltinių	1.781,79	553,86	2,03	0,00		-894,56		-0,10	-16,18	0,00	1.426,84
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	1.671,48	267,90	3,67	0,00		-645,26				0,00	1.297,79
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	110,32	285,95	-1,64	0,00		-249,30		-0,10	-16,18	0,00	129,05
5	Iš viso finansavimo sumų	48.861,43	34.551,31	-30,40	-284,81	-15,75	-31.110,54		-362,31	-60,30	0,00	51.548,62

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.

Patvirtinta
 -2147389565
 ID
 D/L 2022-05-26 13:33:04

P12 Gauta parama

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ GAUTĄ FINANSINĘ IR NEFINANSINĘ PARAMĄ

Eil. Nr.*	Gautos paramos teikėjas		Gautos paramos dalykas				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ***
	Paramos teikėjo, suteikusio paramą, pavadinimas	Kodas	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis	Turto panauda**	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys	X	4,62	13,04			17,66
2	Užsienio valstybių juridiniai asmenys	X					
3	Fiziniai asmenys*	X	4,45	0,62			5,07
4	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X	22,13	X	X	X	22,13
5	Anonimiškai	X	0,50				0,50
6	Gauta iš paramos lėšų igyto turto	X					
7	Iš viso	X	31,70	13,66			45,36

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Fizinį asmenų duomenys neatskleidžiami.

** Jei panauda gautas:

- nekilnojamasis turtas, nurodoma tokio ar panašaus nekilnojamojo turto nuomos rinkos kaina toje teritorijoje;

- kitas ilgalaikis materialusis turtas, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina,

o jei tokio arba panašaus turto nuomos rinkos kainos nėra, – panaudos davėjo nurodyta

matinė to turto nusidėvėjimo suma;

- ūkinis inventorių, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina.

*** Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus

apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 8

priedo lentelės 4 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

Panevėžio rajono savivaldybė, Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147389565
D/L 2022-05-26 13:33:04

P12 Paramos panaudojimas

INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Paramos rūšis	Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
			Gauta*	Pergrupuota į kitą paramos rūšį	Sunaudota subjekto veikloje	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Perduota ne viešojo sektoriaus subjektams		Kiti pokyčiai
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Pinigais	77,71	31,70		-28,04	0,00		2,26	83,62
2	Turtu, išskyrus pinigus	3,70	13,66		-16,31				1,05
3	Paslaugomis								
4	Turto panauda								
5	Iš viso	81,41	45,36		-44,35	0,00		2,26	84,67

* Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 7 priedo lentelės 8 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

P13 Finansiniai įsipareigojimai

ĮSIPAREIGOJIMŲ, APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYTIS PER ATASKAITINĮ PERIODĄ

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį				Per ataskaitinį laikotarpį		kiti konsolidavimo pokyčiai	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			prisiimti įsipareigojimai (įsigijimo savikaina)	finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	amortizacijos suma*	valiutos kurso pokyčio įtaka	įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūlanos, išpirkti vertybiniai popieriai)	nurašyti įsipareigojimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai	1.853,64	557,48				-689,75			1.721,37
1.1	Išleistos obligacijos									
1.2	Išleisti išdo vekseliai									
1.3	Gautos paskolos	1.853,64	557,48				-689,75			1.721,37
1.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai									
1.5	Kiti įsipareigojimai									
2	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	1.536,37	41,73	412,02			-606,56	-923,90		459,66
2.1	Išleistos obligacijos									
2.2	Išleisti išdo vekseliai									
2.3	Gautos paskolos	1.536,37	41,73	412,02			-606,56	-923,90		459,66
2.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai									
2.5	Kiti įsipareigojimai									
3	Kiti įsipareigojimai	78,34	7,46				-17,16			68,65
3.1	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	75,48	4,18				-14,09			65,57
3.2	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	2,85	3,29				-3,06			3,08
4	Iš viso	3.468,35	606,67	412,02			-1.313,47	-923,90		2.249,67

* Amortizacijos suma apima finansinio turto įsigijimo savikainos ir amortizuotos savikainos pirminio finansinio turto pripažinimo metu skirtumą ir amortizacijos sumos pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį.

Panevėžio rajono savivaldybė, Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147389565
D/L 2022-05-26 13:33:04

GAUTOS PASKOLOS IR IŠLEISTI NE NUOSAVYBĖS VERTYBINIAI POPIERIAI PAGAL GRAŽINIMO IR IŠPIRKIMO LAIKOTARPIUS PASKUTINĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO DIENĄ

Eil. Nr.	Išpirkimo arba gražinimo terminas	Nominalioji finansinių įsipareigojimų vertė	Balansinė finansinių įsipareigojimų vertė
1	2	3	4
1	Vieni metai	166,72	166,72
2	Nuo vieno iki dvejų metų	820,74	820,74
3	Nuo dvejų iki trejų metų	216,86	216,86
4	Nuo trejų iki ketverių metų	6,30	6,30
5	Nuo ketverių iki penkerių metų	6,32	6,32
6	Ilgesnis kaip penkeri metai	964,08	964,08
7	Iš viso	2.181,03	2.181,03

Panevėžio rajono savivaldybė, Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID -2147389565

D/L 2022-05-26 13:33:04

INFORMACIJA APIE PASKOLŲ ĮVYKDYMO TERMINUS IR PALŪKANŲ NORMAS

Eil. Nr.	Paskolos grąžinimo terminas	Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Beprocentinės paskolos	Paskolos su fiksuota palūkanų norma	Paskolos su kintama palūkanų norma
1	2	3	4	5
1	Per vienus metus		505	454
1.1	Trumpalaikės paskolos		35	
1.2	Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis		470	454
2	Nuo vieno iki penkerių metų		25	696
3	Po penkerių metų		874	90
4	Iš viso paskolų (1+2+3)		1.403	1.241

Panevėžio rajono savivaldybė, Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

P15 Atidėjiniai

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo
1	2	3	4	5
1	Kompensacijos darbuotojams			
2	Žalos atlyginimas			
3	Aplinkos tvarkymas			
4	Turto likvidavimas			
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas			
6	Garantijų įsipareigojimai			
7	Baudos			
8	Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamą turtą atkūrimui	3,58		-0,14
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti			
10	Santaupoms atkurti			
11	Kita*	301,23	449,82	
12	Iš viso atidėjinių	304,81	449,82	-0,14

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Panevėžio rajono savivaldybė, Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID -2147389565

D/L 2022-05-26 13:33:04

P15 Atidėjiniai

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Panaudota atidėjinių suma	Panaikinta atidėjinių suma	Kiti konsolidavimo pokyčiai
1	2	6	7	8
1	Kompensacijos darbuotojams			
2	Žalos atlyginimas			
3	Aplinkos tvarkymas			
4	Turto likvidavimas			
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas			
6	Garantijų įsipareigojimai			
7	Baudos			
8	Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamą turtą atkūrimui			
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti			
10	Santaupoms atkurti			
11	Kita*	-285,11	-1,04	
12	Iš viso atidėjinių	-285,11	-1,04	

Panevėžio rajono savivaldybė, Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nurodyta kitaip)

P15 Atidėjiniai

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	9
1	Kompensacijos darbuotojams	
2	Žalos atlyginimas	
3	Aplinkos tvarkymas	
4	Turto likvidavimas	
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas	
6	Garantijų įsipareigojimai	
7	Baudos	
8	Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamą turtą atkūrimui	3,44
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti	
10	Sutaupoms atkurti	
11	Kita*	464,90
12	Iš viso atidėjinių	468,34

Panevėžio rajono savivaldybė, Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147389565
D/L 2022-05-26 13:33:04

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

Eil. Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Išsigijimo savikaina (nediskontuota)	Diskontuota vertė
1	2	3	4
1	Per vienus metus	32,84	32,84
1.1	Trumpalaikiai atidėjiniai	31,62	31,62
1.2	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis	1,22	1,22
2	Nuo vieno iki penkerių metų	432,26	432,26
3	Po penkerių metų	16,29	3,24
4	Atidėjinių suma, iš viso	481,38	468,34

Panevėžio rajono savivaldybė, Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147389565
D/L 2022-05-26 13:33:04

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos				4,69		
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	619,15	137,26		597,40	138,59	
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	767,97	0,51		618,53	0,43	
4	Sukauptos mokėtinės sumos	1.896,21	202,23		1.623,75	168,62	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos	0,00	0,00		8,16	0,00	
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	1.504,28	187,28		1.447,54	155,03	
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos	365,82	14,87		134,76	13,49	
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos	26,11	0,08		33,29	0,09	
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	474,93	67,06		517,06	80,19	
5.1	Mokėtiniai veiklos mokesčiai	0,00					
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai	365,72			357,65		
5.3	Kitos mokėtinės sumos	109,21	67,06		159,41	80,19	
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	3.758,25	407,06		3.361,44	387,83	

Panevėžio rajono savivaldybė, Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147389565
D/L 2022-05-26 13:33:04

P19 Mokesčių pajamos

MOKESČIŲ SUMOS PAGAL ATSKIRĄ MOKESTĮ GRYNAJA VERTE

Eil. Nr.	Mokesčių pajamos	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Pajamų ir pelno mokesčių iš viso	24.273,97	20.196,27
1.1	Gyventojų pajamų mokestis	24.273,97	20.196,27
1.2	Pelno mokestis		
1.3	Socialinis mokestis		
2	Turto mokesčių iš viso	1.202,06	1.071,87
2.1	Žemės mokestis	794,57	779,73
2.2	Paveldimo turto mokestis	32,76	9,19
2.3	Nekilnojamojo turto mokestis	374,73	282,96
3	Prekių ir paslaugų mokesčių iš viso		
3.1	Pridėtinės vertės mokestis		
3.2	Akcizai		
3.3	Atskaitymai nuo pajamų pagal Lietuvos Respublikos miškų įstatymą		
3.4	Cukraus sektoriaus mokesčiai		
3.5	Loterijų ir azartinių lošimų mokestis		
4	Tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčių iš viso		
4.1	Muitai ir kiti importo mokesčiai, išskyrus PVM ir akcizus		
4.2	Eksperto mokesčiai		
4.3	Kiti tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčiai		
5	Kitų mokesčių iš viso	269,50	244,10
5.1	Mokestis už valstybinius gamtos išteklius	205,64	191,33
5.2	Naftos ir dujų išteklių mokestis		
5.3	Mokestis už aplinkos teršimą	63,86	52,76
5.4	Mokestis už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise		
5.5	Kiti mokesčiai		
6	Mokesčių pajamų iš viso	25.745,53	21.512,24

Panevėžio rajono savivaldybė, Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147389565
D/L 2022-05-26 13:33:04

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE*

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	10.723,72	10.171,73
1.1	Pajamos iš rinkliavų	98,84	61,80
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	9.081,24	8.813,26
1.4	Kitos	1.543,65	1.296,67
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	0,01	0,03
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	10.723,73	10.171,75

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

Panevėžio rajono savivaldybė, Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147389565
D/L 2022-05-26 13:33:04

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE *

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos veiklos pajamos	94,71	115,49
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	0,11	0,02
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas	39,41	19,95
1.3	Pajamos iš administracinių baudų	7,76	6,49
1.4	Nuomos pajamos	35,09	36,92
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**	0,45	0,33
1.6	Kitos	11,90	51,78
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos	0,00	0,00
3	Kitos veiklos sąnaudos	-19,46	-15,14
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-0,21	-2,12
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perdavimo	-8,33	-0,76
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	-10,92	-11,50
3.4	Paslaugų sąnaudos		-0,27
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		-0,49
4	Kitos veiklos rezultatas	75,25	100,35

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

Panevėžio rajono savivaldybė, Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147389565
D/L 2022-05-26 13:33:04

P22 Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos pagal pobūdį

**INFORMACIJOS APIE KITAS PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDAS PAGAL POBŪDĮ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO LYGIO
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE**

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos	-420,92	-482,59
1.1	Mokesčiai Europos Sąjungai ir kitoms tarptautinėms organizacijoms		
1.2	Narystės mokesčiai	-12,69	-13,00
1.3	Stipendijos studentams		
1.4	Premijos ir valstybinės stipendijos, piniginės dovanos ir laimėjimai (prizai)	-24,80	-20,62
1.5	Veiklos mokesčiai	-13,53	-12,94
1.6	Kitos	-369,90	-436,03

Panevėžio rajono savivaldybė, Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

ID
D/L

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai		
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-3.998,79	-37,81	-1.127,83	-4.986,86	-1.529,86	-3.825,88	-9.210,86	-4.386,87	-17.481,66	-17.188,50
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-2.946,05	-34,37	-940,36	-408,08	-111,81	-862,10	-7.263,57	-2.605,46	-14.191,49	-2.831,30
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	-151,78	-0,40	-125,04	-2.305,44	-142,50	-575,27	-287,82	-404,59	-808,71	-100,40
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-110,22	-0,30	-11,65	-7,05	-926,14	-456,36	-123,74	-198,09	-436,76	-47,15
1.4	Komandiruočių	-34,14		-0,14				-0,10	-4,28	-76,00	-0,62
1.5	Transporto	-83,40	-0,05	-32,80	-10,93	-0,01	-70,98	-89,40	-36,23	-319,81	-65,04
1.6	Kvalifikacijos kėlimo	-11,08		-0,08	-0,12		-0,26	-3,33	-2,60	-31,00	-8,90
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-61,02		-0,94	-1.416,69	-43,73	-195,99	-132,66	-101,70	-261,44	-21,78
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	-0,43	0,00		-2,42	-20,49	2,21	-4,82	-182,95	-8,78	-0,15
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-90,26	-2,67	-11,71	-13,46	-30,10	-924,46	-1.010,64	-250,43	-876,72	-197,41
1.10	Socialinių išmokų	-51,43	-0,02		-7,57	-0,35	-0,05	-3,01	-1,88	-78,05	-12.554,49
1.11	Nuomos	-0,06						-6,39			
1.12	Finansavimo	-222,06	0,00	0,00	-727,94	-25,70	-469,76	-26,15	-206,11	-59,27	-1.199,68
1.13	Kitų paslaugų	-141,21	0,00	-2,64	-69,43	-201,82	-123,82	-221,72	-344,27	-307,90	-144,32
1.14	Kitos	-95,67		-2,48	-17,72	-27,20	-149,05	-37,52	-48,29	-25,73	-17,26
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka										
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai										
3.1	Išmokos	-3.593,09	-35,99	-1.005,93	-1.946,64	-1.378,78	-2.628,59	-7.982,62	-3.484,53	-16.386,32	-15.911,90
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-2.901,24	-33,01	-939,30	-404,98	-111,74	-862,29	-7.060,53	-2.574,06	-14.066,25	-2.778,70
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-82,97	-0,29	-12,94	-6,56	-931,80	-347,01	-107,28	-106,77	-293,35	-40,88
3.1.3	Komandiruočių	-33,83		-0,14				-0,10	-4,25	-76,38	-0,64
3.1.4	Transporto	-71,38	-0,05	-32,37	-10,69		-70,98	-40,20	-35,62	-247,09	-60,46
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo	-11,41		-0,08	-0,09		-0,26	-3,33	-2,63	-30,96	-11,07
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-87,83		-0,94	-1.416,58	-42,56	-164,53	-120,67	-92,36	-253,73	-17,66
3.1.7	Atsargų įsigijimo	-88,08	-2,65	-6,72	-13,81	-35,06	-931,83	-380,18	-265,68	-792,64	-195,29
3.1.8	Socialinių išmokų	-42,02			-9,42	-0,35	-0,05	-3,01	-1,82	-220,53	-12.675,88
3.1.9	Nuomos	-0,09						-6,69			
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-163,42	0,00	-2,64	-64,53	-230,06	-91,61	-238,42	-346,95	-381,74	-114,30
3.1.11	Sumokėtos palūkanos	-11,50						-11,31	0,00	0,00	0,00
3.1.12	Kitos išmokos	-99,31		-10,81	-19,97	-27,20	-148,72	-22,23	-54,40	-23,65	-17,01

Panevėžio rajono savivaldybė, Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
-2147389565
2022-05-26 13:33:0

P2 Informacija pagal segmentus

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Iš viso
1	2	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-63.774,94
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-32.194,59
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	-4.901,95
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-2.317,46
1.4	Komandiruočių	-115,28
1.5	Transporto	-708,64
1.6	Kvalifikacijos kėlimo	-57,36
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-2.235,94
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	-217,84
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-3.407,86
1.10	Socialinių išmokų	-12.696,84
1.11	Nuomos	-6,45
1.12	Finansavimo	-2.936,67
1.13	Kitų paslaugų	-1.557,14
1.14	Kitos	-420,92
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka	
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai	
3.1	Išmokos	-54.354,38
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-31.732,09
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-1.929,86
3.1.3	Komandiruočių	-115,33
3.1.4	Transporto	-568,83
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo	-59,82
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-2.196,87
3.1.7	Atsargų įsigijimo	-2.711,94
3.1.8	Socialinių išmokų	-12.953,07
3.1.9	Nuomos	-6,77
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-1.633,67
3.1.11	Sumokėtos palūkanos	-22,82
3.1.12	Kitos išmokos	-423,32

Panevėžio rajono savivaldybė, Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-3.542	-28	-1.031	-4.827	-1.365	-2.796	-8.375	
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-2.547	-26	-839	-330	-99	-848	-6.908	
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	-139	0	-129	-2.174	-119	-543	-239	
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-88	0	-12	-5	-905	-642	-105	
1.4	Komandiruočių	0						0	
1.5	Transporto	-84		-32	-12	-2	-64	-71	
1.6	Kvalifikacijos kėlimo	-12	0	0	0		-1	-4	
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-66	0	-1	-2.144	-9	-176	-214	
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	-1					26	-1	
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-81	0	-13	-5	-7	-258	-517	
1.10	Socialinių išmokų	-29	0		-2	-1	-3	-2	
1.11	Nuomos	-1						-1	
1.12	Finansavimo	-209	0	0	-1	-41	0	-14	
1.13	Kitų paslaugų	-184		-3	-127	-181	-114	-238	
1.14	Kitos	-102		-2	-28		-174	-60	
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka								
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai								
3.1	Išmokos	-3.310	-28	-902	-2.660	-1.233	-1.972	-5.965	
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-2.546	-26	-834	-332	-99	-753	-4.942	
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-83	0	-10	-5	-933	-535	-85	
3.1.3	Komandiruočių	0						0	
3.1.4	Transporto	-88		-30	-13	-1	-63	-35	
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo	-12	0	0	0		-1	-5	
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-67		-1	-2.216	-15	-150	-212	
3.1.7	Atsargų įsigijimo	-183	-2	-6	-10	-7	-255	-390	
3.1.8	Socialinių išmokų	-2			-1	0		-2	
3.1.9	Nuomos	-1						-2	
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-208		-10	-55	-177	-36	-261	
3.1.11	Sumokėtos palūkanos	-18					-12		
3.1.12	Kitos išmokos	-102		-11	-29	0	-168	-33	

Panevėžio rajono savivaldybė, Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147389565
D/L 2022-05-26 13:33:04

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai			Iš viso
		Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-4.052	-16.622	-16.411	-59.049
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-2.463	-13.663	-2.600	-30.323
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	-432	-751	-97	-4.624
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-146	-324	-43	-2.270
1.4	Komandiruočių	-1	-15	-1	-18
1.5	Transporto	-32	-279	-58	-634
1.6	Kvalifikacijos kėlimo	-1	-12	-3	-34
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-46	-241	-27	-2.924
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	-3	-14	-3	3
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-214	-928	-172	-2.195
1.10	Socialinių išmokų	-1	-66	-12.015	-12.117
1.11	Nuomos				-2
1.12	Finansavimo	-454	-27	-1.182	-1.927
1.13	Kitų paslaugų	-224	-222	-208	-1.501
1.14	Kitos	-34	-81	-3	-483
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka				
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai				
3.1	Išmokos	-3.126	-15.623	-15.513	-50.334
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-2.436	-13.362	-2.609	-27.937
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-105	-332	-36	-2.124
3.1.3	Komandiruočių	-2	-15	-1	-18
3.1.4	Transporto	-28	-184	-52	-495
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo	-2	-13	-12	-45
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-43	-278	-25	-3.008
3.1.7	Atsargų įsigijimo	-138	-538	-196	-1.725
3.1.8	Socialinių išmokų	-17	-423	-12.414	-12.860
3.1.9	Nuomos		0		-2
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-300	-384	-152	-1.583
3.1.11	Sumokėtos palūkanos				-30
3.1.12	Kitos išmokos	-56	-92	-17	-507

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis						Praėjęs ataskaitinis laikotarpis					
		Vidutinis darbuotojų skaičius	Darbo užmokesčio sąnaudos					Vidutinis darbuotojų skaičius	Darbo užmokesčio sąnaudos				
			Pareiginė alga	Priedai, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams	Kita		Pareiginė alga	Priedai, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams	Kita
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai	2	-68,14	-14,35			-5,48	2	-71,34	-14,04			-3,49
2	Teisėjai												
3	Valstybės tarnautojai	91	-1.741,02	-446,75			-140,77	95	-1.645,04	-336,28			-69,39
3.1	einantys vadovaujamas pareigas	28,0	-696,06	-187,12			-40,88	31,0	-661,47	-137,26			-25,04
3.2	patarėjai												
3.3	specialistai	63,0	-1.044,96	-259,63			-99,89	64,0	-983,58	-199,02			-44,34
4	Kariai												
5	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis	2.005	-25.187,00	-1.382,26	-70,77		-2.323,61	2.139	-24.410,38	-1.048,29	-58,69		-2.110,76
5.1	einantys vadovaujamas pareigas	69,0	-1.568,64	-123,96	-6,55		-107,25	72,0	-1.289,51	-75,80	-4,74		-103,13
5.2	kiti darbuotojai	1.936,2	-23.618,36	-1.258,30	-64,21		-2.216,36	2.067,0	-23.120,87	-972,49	-53,94		-2.007,62
6	Kiti	78	-649,75	-16,78	-0,75		-147,17	69	-489,89	-25,44			-40,20
7	Iš viso:	2.176	-27.645,91	-1.860,14	-71,52		-2.617,03	2.305	-26.616,65	-1.424,05	-58,69		-2.223,84
8	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos	X	-408,18	-27,93			-52,65	X	-378,57	-22,48			-36,34

Panevėžio rajono savivaldybė, Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147389565
D/L 2022-05-26 13:33:04

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	81,02	160,79
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	33,96	138,81
1.3	Palūkanų pajamos	0,96	0,50
1.4	Dividendai	46,47	21,48
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	-0,36	0,00
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-64,53	-70,40
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-32,29	-1,68
2.3	Palūkanų sąnaudos	-32,14	-34,59
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*	-0,10	-34,13
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	16,49	90,39

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Panevėžio rajono savivaldybė, Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID -2147389565

D/L 2022-05-26 13:33:04

P24 Finansinės rizikos valdymas

INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS) EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais	7.801,26	7.038,68
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	7.801,26	7.038,68

PANEVĖŽIO RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

188774594 Vasario 16-osios g. 27, Panevėžys

BUHALTERINĖ PAŽYMA

DĖL 2021 METŲ KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIUI NUSTATYTO REIŠMINGUMO KRITERIJAUS

2022 m. gegužės 26 d.

Vadovaujantis Viešojo sektoriaus subjektų finansinių ataskaitų rinkinių konsolidavimo metodikos, patvirtintos Lietuvos Respublikos finansų ministro 2011 m. balandžio 19 d. įsakymu Nr.1K-152 (2021 m. balandžio 26 d. įsakymo Nr.1K-134 redakcija), 51 punktu ir Savivaldybės administracijos direktoriaus 2012 m. kovo 7 d. įsakymu Nr. A-215 „Dėl konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio reikšmingumo kriterijaus nustatymo“ konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkiniui nustatytas 0,1 proc. viešojo sektoriaus subjektų grupės konsoliduotojo turto reikšmingumo kriterijus, tai sudaro 98,51 tūkst. eurų.

Savivaldybės administracijos direktorius

Eugenijus Luskis

KFAR pildytoja

Edita Kamarauskienė

Metinė konsolidavimo kontrolės bendroji ataskaita

43 priedas

Kategorija - 7 Konsolidacija
Versija - CURRENT

E. Kamarauskienė

K-KBA-A-KK-M - Metinė konsolidavimo kontrolės bendroji ataskaita

Data: 2022.05.26

Duomenų įvesties periodas - 2021.12

Sritis - M33 88

Konsolidavimo valiuta - EUR-T

Sąskaita - -

Subjektas - -

15:14:00

	<u>Ataskaitinio laikotarpio pradiniai likučiai (F00)</u>	<u>Ataskaitinio laikotarpio pabaigos likučiai (F99)</u>	Kiti pokyčiai (srautai)
Ar FBA balansuojasi?	GERAI	GERAI	GERAI
Ar apvalinimo finansinės eilutės reikšmė = 0	GERAI	GERAI	GERAI

	<u>Ataskaitinio laikotarpio pradiniai likučiai (F00)</u>	<u>Ataskaitinio laikotarpio pabaigos likučiai (F99)</u>
Ar tarpinės finansinės eilutės, naudojamos tarpusavio sandorių eliminavime = 0	GERAI	GERAI

Srautų kontrolė: pabaigos likutis = (pradinis likutis + visi pokyčiai)	GERAI
--	-------

Kontrolė: FBA rezultatas už periodą = VRA rezultatui	GERAI
--	-------

Kontrolė: Pinigų srautų ataskaitos pokytis (rezultatas) = (Pinigų sąskaitų pabaigos likutis - Pinigų sąskaitų pradinis likutis)	GERAI
---	-------

K-KBA-B-KK-M - Konsolidavimo kontrolės bendroji ataskaita (detali) metinė

Data: 2022.05.26 15:14:57

Duomenų įvesties periodas - 2021.12

Sritis - M33 88

Konsolidavimo valiuta - EUR-T

Sąskaita - -

Subjektas - -

Ar FBA balansuojasi?		
F00	Ataskaitinio laikotarpio pradiniai likučiai	0,00
F99	Ataskaitinio laikotarpio pabaigos likučiai	0,00
F02	Konsolidacijos metodo pasikeitimas (senas)	0,00
F03	Konsolidacijos metodo pasikeitimas (naujas)	0,00
F04	Konsolidacijos koeficiento pasikeitimas	0,00
F05	Pradinių likučių koregavimai	0,00
F70	Vidiniai jungimai	0,00
F80	Pataisymas dėl valiutos kurso perskaičiavimo	0,00
F90	Kiti judėjimai	0,00
F92	Mažumos dalies pasikeitimas	0,00
F98	Išeinantys subjektai	0,00
Apvalinimo finansinės eilutės reikšmė = 0		
F00	Ataskaitinio laikotarpio pradiniai likučiai	0,00
F99	Ataskaitinio laikotarpio pabaigos likučiai	0,00
Kontrolės		
	Srautų kontrolė: pabaigos likutis = pradinis likutis + visi pokyčiai	0,00
	Kontrolė FBA rezultatas už periodą = VRA rezultatas	0,00
	Kontrolė: Pinigų srautų ataskaitos pokytis (rezultatas) = (Pinigų sąskaitų pabaigos likutis - Pinigų sąskaitų pradinis likutis)	0,00
Tarpinės finansinės eilutės naudojamos eliminavime = 0		
Ataskaitinio laikotarpio pradiniai likučiai		
	ATD001 - Atidėjinių operacijų eliminavimas	0,00
	FIA001 - Išankstinių apmokėjimų eliminavimas	0,00
	FNL001 - Finansinės nuomos (lizingo) pagrindinės nuomos įmokų eliminavimas	0,00
	FNL002 - Finansinės nuomos (lizingo) dabartinės nuomos įmokų eliminavimas	0,00
	FNN001 - Ne nuosavybės vertybinių popierių operacijos eliminavimas	0,00
	FPA001 - Paskolų eliminavimas	0,00
	FSM001 - Finansavimo sumų operacijų eliminavimas	0,00
	FSV001 - Finansinės ir investicinės veiklos eliminavimas	0,00
	FTN001 - Paskolų ir vekselių nurašymas	0,00

Konsolidavimo kontrolės bendroji ataskaita (detali) metinė

Kategorija - 7 Konsolidacija
Versija - CURRENT

E. Kamarauskienė

FVP001 - Parduoti laikomo finansinio turto, išskyrus ne nuosavybės vertybinių popierių, operacijos eliminavimas	0,00
GMS001 - Trumpalaikių gautinų ir mokėtinų sumų eliminavimas	0,00
MOK001 - Mokesčių operacijų eliminavimas	0,00
PAR001 - Paramos operacijų eliminavimas	0,00
PER001 - Pervestinių pajamų eliminavimas	0,00
PER002 - Pervestinių mokesčių pajamų eliminavimas	0,00
PER003 - Pervestinių socialinių įmokų pajamų eliminavimas	0,00
PSE001 - Pajamų ir sąnaudų eliminavimas	0,00
PSR001 - Pinigų srautų eliminavimas	0,00
SOC002 - Socialinių draudimo sąnaudų atostogų rezerve eliminavimas	0,00
TAT001 - Perduotų atsargų eliminavimas	0,00
TBT001 - Perduoto biologinio turto eliminavimas	0,00
TMT001 - Perduoto ilgalaikio materialiojo turto eliminavimas	0,00
TNT001 - Perduoto nematerialiojo turto eliminavimas	0,00
TTU001 - Turto pardavimo operacijos eliminavimas	0,00
Ataskaitinio laikotarpio pabaigos likučiai	
ATD001 - Atidėjinių operacijų eliminavimas	0,00
FIA001 - Išankstinių apmokėjimų eliminavimas	0,00
FNL001 - Finansinės nuomos (lizingo) pagrindinės nuomos įmokų eliminavimas	0,00
FNL002 - Finansinės nuomos (lizingo) dabartinės nuomos įmokų eliminavimas	0,00
FNN001 - Ne nuosavybės vertybinių popierių operacijos eliminavimas	0,00
FPA001 - Paskolų eliminavimas	0,00
FSM001 - Finansavimo sumų operacijų eliminavimas	0,00
FSV001 - Finansinės ir investicinės veiklos eliminavimas	0,00

Konsolidavimo kontrolės bendroji ataskaita (detali) metinė

Kategorija - 7 Konsolidacija
Versija - CURRENT

E. Kamarauskienė

FTN001 - Paskolų ir vekselių nurašymas	0,00
FVP001 - Parduoti laikomo finansinio turto, išskyrus ne nuosavybės vertybinių popierių, operacijos eliminavimas	0,00
GMS001 - Trumpalaikių gautinų ir mokėtinų sumų eliminavimas	0,00
MOK001 - Mokesčių operacijų eliminavimas	0,00
PAR001 - Paramos operacijų eliminavimas	0,00
PER001 - Pervestinių pajamų eliminavimas	0,00
PER002 - Pervestinių mokesčių pajamų eliminavimas	0,00
PER003 - Pervestinių socialinių įmokų pajamų eliminavimas	0,00
PSE001 - Pajamų ir sąnaudų eliminavimas	0,00
PSR001 - Pinigų srautų eliminavimas	0,00
SOC002 - Socialinių draudimo sąnaudų atostogų rezerve eliminavimas	0,00
TAT001 - Perduotų atsargų eliminavimas	0,00
TBT001 - Perduoto biologinio turto eliminavimas	0,00
TMT001 - Perduoto ilgalaikio materialiojo turto eliminavimas	0,00
TNT001 - Perduoto nematerialiojo turto eliminavimas	0,00
TTU001 - Turto pardavimo operacijos eliminavimas	0,00

Bendra konsoliduotųjų ataskaitų korektiškumo tikrinimo ataskaita

45 priedas

Kategorija - 7 Konsolidacija
Versija - CURRENT

E. Kamarauskienė

K-KKK-A-KK - Bendra konsoliduotųjų ataskaitų korektiškumo tikrinimo ataskaita

Data: 2022.05.26
15:17:36Duomenų įvesties periodas - 2021.12
Sritis - M33 88
Konsolidavimo valiuta - EUR-T
Šąskaita - -
Subjektas - -

	Kontrolės aprašymas	1-oji kontrolės dalis	2-oji kontrolės dalis	Kontrolė - skirtumas
FAR-000	Reikšmės FBA eilutėse „Iš viso turtas“ ir „Iš viso finansavimo sumų“ įsipareigojimų, grynojo turto ir mažumos dalies“ turi sutapti.	98.518	98.518	0
FAR-001	VRA pateikta pagrindinės veiklos ir Kitos veiklos pajamų ir sąnaudų ataskaitoje pateiktos bendros nusidėvėjimo ir amortizacijos sumos per ataskaitinį laikotarpį nesutampa su aiškinamojo rašto lentelių „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ ir „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ bendra per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota	-4.913	-4.913	0
FAR-002	Jei aiškinamojo rašto lentelės „Parduoti laikomo finansinio turto pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“ eilučių „1.1. Nuosavybės vertybiniai popieriai“ ir „2.1. Nuosavybės vertybiniai popieriai“ ir aiškinamojo rašto lentelės „Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą“ eilutės „1.2. Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus“ balansinė vertė lygi 0, tai aiškinamojo rašto lentelės „Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos“ 1.4 eil. „Dividendai“ suma turi būti lygi 0.	5.480	46	
FAR-003	Dividendai jau parodyti vienoje iš aiškinamojo rašto lentelių: „Kitos pajamos“ - „Pajamos iš dividendų“ arba „Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos“ - „Dividendai“. Kitoje lentelėje dividendų suma turi būti lygi 0.		46	
FAR-004	Aiškinamojo rašto lentelėje „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ iš viso parduotų atsargų vertė lygi/nelygi 0 (išskyrus 9 st.). Todėl aiškinamojo rašto lentelėje „Kitos pajamos“ pagrindinės ir kitos veiklos pajamos iš atsargų pardavimo per ataskaitinį laikotarpį turi būti atitinkamai lygios/nelygios 0.	0	0	
FAR-005	Aiškinamojo rašto lentelėje „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ pardavimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje lygi 0 ir/arba aiškinamojo rašto lentelėje „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ ir/arba aiškinamojo rašto lentelėje „Biologinio turtovertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ pardavimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje lygi 0, todėl aiškinamojo rašto lentelėje „Kitos pajamos“ suma „Kitos veiklos pajamos. Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas“ per ataskaitinį laikotarpį turi būti lygus 0	-160	39	
FAR-006	Jei aiškinamojo rašto lentelėje „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį yra lygus 0, tai tos pačios lentelės per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas taip pat turi būti lygus 0.	-3.576	96	
FAR-007	Jei aiškinamojo rašto lentelės „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį yra lygi 0, tai Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma, Sukaupta perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma bei Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma turi būti lygi 0.	-3.018	2.079	
FAR-008	Jei aiškinamojo rašto lentelės „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį yra lygi 0, tai Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma ir/arba Sukaupta perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma turi būti lygi 0.	-28	28	
FAR-009	Aiškinamojo rašto lentelės „Finansinių įsipareigojimų pokytis per ataskaitinį laikotarpį“ eilučių „1.1. Išleistos obligacijos“, „1.2. Išleisti išdo vekseliai“, „1.3. Gautos paskolos“, „2.1. Išleistos obligacijos“, „2.2. Išleisti išdo vekseliai“ ir „2.3. Gautos paskolos“ balansinių verčių suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nesutampa su aiškinamojo rašto lentelės „Gautos paskolos ir išleisti ne nuosavybės vertybiniai popieriai pagal gražinimo ir išpirkimo laikotarpius ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną“ balansine finansinių įsipareigojimų verte iš viso.	2.181	2.181	0
FAR-010	Bendra atidėjinių suma aiškinamojo rašto lentelėje „Atidėjiniai pagal jų paskirtį“ ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nesutampa su FBA pateikta Ilgalaikių atidėjinių ir Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalies bei trumpalaikių atidėjinių suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.	468	468	0
FAR-012	VRA „Grynasis perviršis ar deficitas“ per ataskaitinį laikotarpį nesutampa su GTPA pateikta „Grynojo perviršio ar deficit“ suma susidedančia iš eilučių „Nuosavybės metodo įtaka“, „Sukauptas perviršis ar deficitas“ ir „Mažumos dalis“ sumos ataskaitinių metų paskutinę dieną.	3.848	3.848	0
FAR-013	VRA „Grynojo perviršio ar deficit“ suma tenkanti kontroliuojančiajam subjektui“ ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nesutampa su GTPA stulpelių „Nuosavybės metodo įtaka“ ir „Sukauptas perviršis ar deficit“ suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.	3.848	3.848	0
FAR-014	VRA „Grynasis perviršis ar deficit“ suma tenkanti mažumos daliai“ per ataskaitinį laikotarpį nesutampa su GTPA pateiktu „Grynojo perviršiu ar deficit“ ataskaitiniu metų paskutinę dieną.			
FAR-020	FBA „Dalininkų kapitalas“ ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nėra lygus 0 ir/arba GTPA „Dalininkų kapitalas“ ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nėra lygus 0. Išimtis: dalininkų kapitalas gali būti nelygus nuliui, kai kontroliuojantis subjektas yra kitoje subjektų grupėje.	0	0	0
FAR-028	Pinigių ir pinigų ekvivalentų įsigijimo savikainos pabaigos ir pradžios likučių skirtumas nesutampa su PSA pateiktu pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimu (sumažėjimu)	3.153	3.153	0
FAR-029	13 VSAFAS 1 priede pateikta „Apskaičiuotų nuvertėjimo nuostolių suma per ataskaitinį laikotarpį“ iš viso nesutampa su „Nematerialiojo turto pastabų duomenų įvedimo formoje 3“ esančioje lentelėje pateikta „Pripažintų nuvertėjimo nuostolių“ suma iš viso per ataskaitinį laikotarpį.			

Bendra konsoliduotųjų ataskaitų korektiškumo tikrinimo ataskaita

Kategorija - 7 Konsolidacija
Versija - CURRENT

E. Kamarauskienė

FAR-030	13 VSAFAS 1 priede pateikta „Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį“ iš viso nesutampa su „Nematerialiojo turto pastabų duomenų įvedimo formoje 3“ esančioje lentelėje pateikta „Panaikintų ar sumažintų turto nuvertėjimo nuostolių“ suma iš viso per ataskaitinį laikotarpį.			
FAR-031	12 VSAFAS 1 priede pateikta „Apskaičiuotų nuvertėjimo nuostolių suma per ataskaitinį laikotarpį“ iš viso nesutampa su „Ilgalaikio materialiojo turto pastabų duomenų įvedimo formoje 4“ esančioje lentelėje pateikta „Pripažintų nuvertėjimo nuostolių“ suma iš viso per ataskaitinį laikotarpį“.	-30	-30	0
FAR-032	12 VSAFAS 1 priede pateikta „Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį“ iš viso nesutampa su „Ilgalaikio materialiojo turto pastabų duomenų įvedimo formoje 4“ esančioje lentelėje pateikta „Panaikintų ar sumažintų turto nuvertėjimo nuostolių“ suma iš viso per ataskaitinį laikotarpį.	1	1	0
FAR-034	VRA, 2 priede pateikta nuomos sąnaudų suma per ataskaitinį laikotarpį nesutampa su „Įsipareigojimų, atsirandančių iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kito turto perdavimo sutarčių pastabų duomenų įvedimo formoje 1“ esančioje lentelėje pateikta Pagrindinių nuomos įmokų ir Neapibrėžtųjų nuomos mokesčių suma ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną.	-6	-6	0
FAR-036	GTPA eilutės „Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas“ (nuosavybės metodo įtaka) ataskaitinio laikotarpio suma nesutampa su VRA eilutėje „Nuosavybės metodo įtaka“ ir esminių klaidų taisymo įtakos nuosavybės metodui pateikta suma.	1	1	0
FAR-037	GTPA eilutės „Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas“ (sukauptas perviršis ar deficitas) ataskaitinio laikotarpio suma nesutampa su VRA eilutėje „Grynasis perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką“ pateikta suma per ataskaitinį laikotarpį (įvertinus esminių klaidų taisymo įtaką nuosavybės metodui)“	3.847	3.847	0
FAR-052	Bendra atidėjinių suma aiškinamojo rašto lentelėje „Atidėjiniai pagal jų paskirtį“ ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nesutampa su FBA pateikta Ilgalaikių atidėjinių ir Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalies bei trumpalaikių atidėjinių suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Prijungiamame VSS).			
FAR-091	Ilgalaikio materialiojo turto pastabose (4) nurodytų vertybių, kurių tikroji vertė buvo nustatyta remiantis draudžiamąja verte, ir vertybių, apskaitoje užregistruotų simboline vieno lito verte, balansinių vėrčių suma turi būti mažesnė arba lygi materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimui per ataskaitinį laikotarpį lentelėje nurodytai vertybių likutinei vertei ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.	1.961	2.147	0
FAR-129	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų suma turi sutapti su išskirstymu pagal laikotarpius.			
FAR-143	Aiškinamojo rašto lentelės „Mineraliniai išteklių“ eilutės „1. Finansinės būklės ataskaitoje rodomi mineraliniai išteklių“ dabartinė viso kiekio vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną nesutampa su aiš			
FAS-001	Nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti teigiama arba lygi nuliui.	0		0
FAS-002	Prestižo įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti teigiama arba lygi nuliui.			
FAS-003	Sukaupta nematerialiojo turto amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti neigiama arba lygi nuliui.	0		0
FAS-004	Sukaupta prestižo amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti neigiama arba lygi nuliui.			
FAS-005	Nematerialiojo turto nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti neigiama arba lygi nuliui.	0		0
FAS-006	Prestižo nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti neigiama arba lygi nuliui.			
FAS-007	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti teigiama arba lygi nuliui.	0		0
FAS-008	Prestižo likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti teigiama arba lygi nuliui.			
FAS-009	Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti teigiama arba lygi nuliui.	0		0
FAS-010	Sukaupta ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti neigiama arba lygi nuliui.	0		0
FAS-011	Ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti neigiama arba lygi nuliui.	0		0
FAS-013	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti teigiama arba lygi nuliui.	0		0
FAS-014	Įsankstinių mokėjimų už ilgalaikį finansinį turtą suma paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną turi būti teigiama arba lygi nuliui.			
FAS-016	Parduoti laikomo finansinio turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti teigiama arba lygi nuliui.	0		0
FAS-017	Iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti teigiama arba lygi nuliui.			
FAS-025	Grynoji investicijos į nuomojamą turtą (pagrindinių nuomos įmokų) vertė pagal finansinės nuomos sutartis paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną turi būti teigiama arba lygi nuliui.			
FAS-026	Dabartinė gautinų pagrindinių nuomos įmokų vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną turi būti teigiama arba lygi nuliui.			
FAS-027	Biologinio turto likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti teigiamas arba lygus nuliui..	0		0
FAS-032	Įsankstinių apmokėjimų balansinė vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną turi būti teigiama arba lygi nuliui.	0		0
FAS-034	Per vienerius metus gautinų sumų iš viso balansinė vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną turi būti teigiama arba lygi nuliui.	0		0

Bendra konsoliduotųjų ataskaitų korektiškumo tikrinimo ataskaita

Kategorija - 7 Konsolidacija
Versija - CURRENT

E. Kamarauskienė

FAS-036	Pinigų iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) iš viso likutis paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną turi būti teigiama arba lygi nuliui.	0	0
FAS-037	Pinigų iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą), kurie yra biudžeto asignavimai, likutis paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną turi būti teigiama arba lygi nuliui.	0	0
FAS-039	Pinigų iš savivaldybės biudžeto iš viso likutis paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną turi būti teigiamas arba lygus nuliui.	0	0
FAS-040	Pinigų iš savivaldybės biudžeto, kurie yra biudžeto asignavimai, likutis paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną turi būti teigiamas arba lygus nuliui.		
FAS-042	Pinigų ir pinigų ekvivalentų iš kitų šaltinių iš viso likutis turi būti teigiamas arba lygus nuliui.	0	0
FAS-043	Pinigų ir pinigų ekvivalentų iš kitų šaltinių, kurie yra biudžeto asignavimai, likutis paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną turi būti teigiamas arba lygus nuliui.		
FAS-047	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti teigiamas arba lygus nuliui.	0	0
FAS-048	Finansinių įsipareigojimų, apskaitomų amortizuota savikaina balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti teigiama arba lygi nuliui.	0	0
FAS-049	Dabartinė finansinės nuomos įsipareigojimų vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną turi būti teigiama arba lygi nuliui.		
FAS-050	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti teigiama arba lygi nuliui.	0	0
FAS-051	Mokesčio pajamų bendrąja verte per ataskaitinį laikotarpį suma turi būti teigiama arba lygi nuliui. Išimtis: per ataskaitinį laikotarpį debete užregistruota daugiau pajamų nei kredite.	0	0
FAS-052	Iš viso mokesčio pajamų grynąja verte per ataskaitinį laikotarpį suma turi būti teigiama arba lygi nuliui. Išimtis: per ataskaitinį laikotarpį debete užregistruota daugiau pajamų nei kredite.	0	0
FAS-053	Socialinių įmokų pajamų bendrąja verte per ataskaitinį laikotarpį suma turi būti teigiama arba lygi nuliui. Išimtis: per ataskaitinį laikotarpį debete užregistruota daugiau pajamų nei kredite.		
FAS-054	Socialinių įmokų pajamų grynąja verte per ataskaitinį laikotarpį suma turi būti teigiama arba lygi nuliui. Išimtis: per ataskaitinį laikotarpį debete užregistruota daugiau pajamų nei kredite.		
FAS-058	Finansinės ir investicinės veiklos pajamų per ataskaitinį laikotarpį suma turi būti teigiama arba lygi nuliui.	0	0
FAS-059	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų per ataskaitinį laikotarpį suma turi būti neigiama arba lygi nuliui.	0	0
FAS-067	Pagrindinės veiklos sąnaudų per ataskaitinį laikotarpį suma turi būti neigiama arba lygi nuliui. Išimtis, ataskaitinį laikotarpį buvo užregistruotas praėjusio laikotarpio sąnaudų sumažinimas.	0	0
FAS-068	Pagrindinės veiklos kitų pajamų per ataskaitinį laikotarpį suma turi būti teigiama arba lygi nuliui.	0	0
FAS-121	Mineralinių išteklių, įvertintų mokesčių už gamtos išteklius pajamų dabartinė verte, likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti teigiamas arba lygus nuliui.		0

Tarpinės finansinės eilutės, naudojamos eliminavime

46 priedas

Kategorija - 7 ACTUAL
Versija - CURRENT

E. Kamarauskienė

K-KSP-K-KK-M Tarpinės finansinės eilutės, naudojamos eliminavime

Data: 2022.05.26 15:20:2

Duomenų įvesties periodas - 2021.12
Sritis - M33 88
Konsolidavimo valiuta - EUR-T
Sąskaita - -
Subjektas - -

Tarpinės sąskaitos kodas	TARPINĖS FINANSINĖS EILUTĖS ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PRADŽIOJE	Audito ID kodas	
FIA001	Išankstinių apmokėjimų eliminavimas	ELAT-160	GERAI
FNL001	Finansinės nuomos (lizingo) pagrindinės nuomos įmokų eliminavimas	ELAT-130	GERAI
FNL002	Finansinės nuomos (lizingo) dabartinės nuomos įmokų eliminavimas	ELAT-130	GERAI
FNN001	Ne nuosavybės vertybinių popierių operacijos eliminavimas	ELAT-150	GERAI
FPA001	Paskolų eliminavimas	ELAT-140	GERAI
FSM001	Finansavimo sumų operacijų eliminavimas	ELAT-180 + ELVS-140	GERAI
FSM001	Finansavimo sumų operacijų eliminavimas (derinama operacija)	ELAT-180	GERAI
FSM001	Finansavimo sumų operacijų eliminavimas (nederinama operacija)	ELVS-140	GERAI
FSM002	Finansavimo sumų operacijų klaidų taisymas	ELAT-180 + ELVS-140	GERAI
FSM002	Finansavimo sumų operacijų klaidų taisymas (derinama operacija)	ELAT-180	GERAI
FSM002	Finansavimo sumų operacijų klaidų taisymas (nederinama operacija)	ELVS-140	GERAI
FTN001	Paskolų ir vekselių nurašymas	ELAT-190	GERAI
FVP001	Parduoti laikomo finansinio turto, išskyrus ne nuosavybės vertybinių popierių, operacijos eliminavimas	ELAT-120	GERAI
GMS001	Gautinų ir mokėtinų sumų eliminavimas	ELAT-200	GERAI
PAR001	Paramos operacijų eliminavimas	ELAT-250	GERAI
PER001	Pervestinių pajamų eliminavimas	ELAT-230	GERAI
PER002	Pervestinių mokesčių pajamų eliminavimas	ELAT-230	GERAI
PER003	Pervestinių socialinių įmokų pajamų eliminavimas	ELAT-230	GERAI
PSE001	Pajamų ir sąnaudų eliminavimas	ELAT-220	GERAI
PSR001	Pinigų srautų eliminavimas	ELAT-240	GERAI
TAT001	Perduotų atsargų eliminavimas	ELAT-102 + ELAT-103	GERAI
TBT001	Perduoto biologinio turto eliminavimas	ELAT-102	GERAI
TMT001	Perduoto ilgalaikio materialiojo turto eliminavimas	ELAT-101	GERAI
TNT001	Perduoto nematerialiojo turto eliminavimas	ELAT-100	GERAI
TTU001	Turto pardavimo operacijos eliminavimas	ELAT-110	GERAI
ATD001	Atidėjinių operacijų eliminavimas	ELVS-120	GERAI
SOC002	Socialinių draudimo sąnaudų atostogų rezerve eliminavimas	ELVS-120	GERAI
MOK001	Mokesčių operacijų eliminavimas (nederinama operacija)	ELVS-100	GERAI
FSV001	Finansinės ir investicinės veiklos eliminavimas	ELVS-130	GERAI

Tarpinės sąskaitos kodas	TARPINĖS FINANSINĖS EILUTĖS ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE	Audito ID kodas	
FIA001	Išankstinių apmokėjimų eliminavimas	ELAT-160	GERAI
FNL001	Finansinės nuomos (lizingo) pagrindinės nuomos įmokų eliminavimas	ELAT-130	GERAI
FNL002	Finansinės nuomos (lizingo) dabartinės nuomos įmokų eliminavimas	ELAT-130	GERAI

Tarpinės finansinės eilutės, naudojamos eliminavime

Kategorija - 7 ACTUAL
Versija - CURRENT

E. Kamarauskienė

FNN001	Ne nuosavybės vertybinių popierių operacijos eliminavimas	ELAT-150	GERAI
FPA001	Paskolų eliminavimas	ELAT-140	GERAI
FSM001	Finansavimo sumų operacijų eliminavimas	ELAT-180 + ELVS-140	GERAI
FSM001	Finansavimo sumų operacijų eliminavimas (derinama operacija)	ELAT-180	340
FSM001	Finansavimo sumų operacijų eliminavimas (nederinama operacija)	ELVS-140	340
FSM002	Finansavimo sumų operacijų klaidų taisymas	ELAT-180 + ELVS-140	GERAI
FSM002	Finansavimo sumų operacijų klaidų taisymas (derinama operacija)	ELAT-180	GERAI
FSM002	Finansavimo sumų operacijų klaidų taisymas (nederinama operacija)	ELVS-140	GERAI
FTN001	Paskolų ir vekselių nurašymas	ELAT-190	GERAI
FVP001	Parduoti laikomo finansinio turto, išskyrus ne nuosavybės vertybinių popierių, operacijos eliminavimas	ELAT-120	GERAI
GMS001	Gautinų ir mokėtinų sumų eliminavimas	ELAT-200	GERAI
PAR001	Paramos operacijų eliminavimas	ELAT-250	GERAI
PER001	Pervestinių pajamų eliminavimas	ELAT-230	GERAI
PER002	Pervestinių mokesčių pajamų eliminavimas	ELAT-230	GERAI
PER003	Pervestinių socialinių įmokų pajamų eliminavimas	ELAT-230	GERAI
PSE001	Pajamų ir sąnaudų eliminavimas	ELAT-220	GERAI
PSR001	Pinigų srautų eliminavimas	ELAT-240	GERAI
TAT001	Perduotų atsargų eliminavimas	ELAT-102 + ELAT-103	GERAI
TBT001	Perduoto biologinio turto eliminavimas	ELAT-102	GERAI
TMT001	Perduoto ilgalaikio materialiojo turto eliminavimas	ELAT-101	GERAI
TNT001	Perduoto nematerialiojo turto eliminavimas	ELAT-100	GERAI
TTU001	Turto pardavimo operacijos eliminavimas	ELAT-110	GERAI
ATD001	Atidėjinių operacijų eliminavimas	ELVS-120	GERAI
SOC002	Socialinių draudimo sąnaudų atostogų rezerve eliminavimas	ELVS-120	GERAI
MOK001	Mokesčių operacijų eliminavimas	ELVS-100	GERAI
FSV001	Finansinės ir investicinės veiklos eliminavimas	ELVS-130	GERAI

K-PKA-A-KK - Pradinių likučių perkėlimo sutikrinimo ataskaita
Duomenų įvesties periodas -2021.12
Sritis -M33 88
Konsolidavimo valiuta -EURAI

Data:2022-05-26 15:15:56
E.Kamarauskienė

Finansinės eilutės kodas ir pavadinimas	Pradiniai likučiai 2021.01	Pradiniai likučiai 2021.12	Galutiniai likučiai 2020.12	Kontrolė
VSSFAR - Viešojo sektoriaus subjektų finansinių ataskaitų rinkinys				
TS100 - Tarpusavio sandorių pateikimui naudojamas atskiros sąskaitos				
TS1013 - Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos (įvedimo formose)				
TS10132 - Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos (įvedimo formose)				
TS101322 - Narystės mokesčiai			-13 000,00	13 000,00
TS101324 - Premijos ir valstybinės stipendijos, piniginės dovanos ir laimėjimai (prizai)			-20 620,50	20 620,50
TS101325 - Kitos			-430 702,85	430 702,85
FF100 - Finansinės būklės ataskaita				
FF100K - Balanso likučių kontrolė (balance management control account)				
FF1001 - Iš viso turto:				
FF1008 - Trumpalaikis turtas				
FF1009 - Atsargos				
FF100901S - Atsargų įsigijimo savikaina				
FF100901 - Atsargų įsigijimo savikaina	804,20	773 190,04	773 994,24	0,00
FF100902 - Atsargų nuvertėjimas (-)		-123 630,00	-123 630,00	0,00
FF1010 - Išankstiniai apmokėjimai				
FF10101 - Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina				
FF101016S - Kiti išankstiniai apmokėjimai				
FF101016 - Kiti išankstiniai apmokėjimai	133,45	1 071,03	1 204,48	0,00
FF101018 - Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos		72 753,75	72 753,75	0,00
FF101017 - Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		726,32	726,32	0,00
FF101015 - Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		5 594,64	5 594,64	0,00
FF101012 - Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti				
FF1010122 - Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti iš savivaldybės biudžeto		647,70	647,70	0,00
FF1010123 - Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių org		79 997,30	79 997,30	0,00
FF101011 - Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams		61 822,55	61 822,55	0,00
FF10102 - Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		-28,64	-28,64	0,00
FF1011 - Per vienus metus gautinos sumos				
FF10114 - Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas				
FF101141 - Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas				
FF1011413 - Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	3 378,72	1 002 202,93	1 005 581,65	0,00
FF1011415 - Kitos	972,43	3 539,78	4 512,21	0,00
FF1011411 - Gautinos sumos už turto naudojimą		99 816,34	99 816,34	0,00
FF101142 - Gautinų sumų už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas nuvertėjimas		-41 553,90	-41 553,90	0,00
FF10115 - Sukauptos gautinos sumos				
FF101151 - Sukauptos gautinos sumos				
FF1011511 - Iš biudžeto	73 126,67	2 910 902,89	2 984 029,56	0,00
FF1011512 - Kitos		459 550,05	459 550,05	0,00
FF10116 - Kitos gautinos sumos				0,00
FF101161 - Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos		2 253,16	2 253,16	0,00
FF101162 - Kitos gautinos sumos	130,05	266 023,95	266 154,00	0,00
FF101163 - Kitų gautinų sumų nuvertėjimas		-130 147,58	-130 147,58	0,00
FF10112 - Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos				0,00
FF101122 - Gautinos socialinės įmokos				0,00
FF1011221 - Gautinos socialinės įmokos		414,67	414,67	0,00
FF101121 - Gautini mokesčiai				0,00
FF1011211 - Gautini mokesčiai		730 648,60	730 648,60	0,00
FF10113 - Gautinos finansavimo sumos				0,00
FF101131 - Gautinos finansavimo sumos		88 372,85	88 372,85	0,00
FF1013 - Pinigai ir pinigų ekvivalentai				0,00
FF10133 - Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių				0,00
FF101333 - Pinigai kelyje		6 207,46	6 207,46	0,00
FF101332 - Pinigai kasoje		4 228,97	4 228,97	0,00
FF101331 - Pinigai bankų sąskaitose	4 023,65	1 938 453,94	1 942 477,59	0,00
FF10132 - Pinigai iš savivaldybės biudžeto				0,00
FF101321 - Pinigai bankų sąskaitose		285 129,85	285 129,85	0,00
FF10131 - Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą)				0,00
FF101315 - Pinigų įsaldytose sąskaitose nuvertėjimas		-482 700,54	-482 700,54	0,00
FF101314 - Pinigai įsaldytose sąskaitose		482 700,54	482 700,54	0,00
FF101311 - Pinigai bankų sąskaitose		3 364 700,52	3 364 700,52	0,00
FF1007 - Biologinis turtas				0,00
FF10074 - Biologinio turto įsigijimas		23 178,31	23 178,31	0,00
FF1002 - Ilgalaikis turtas				0,00
FF1004 - Ilgalaikis materialusis turtas				0,00

FF100401S - Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina				0,00
FF100401 - Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina	2 226 199,87	178 518 084,85	180 744 284,72	0,00
FF100404 - Ilgalaikio materialiojo turto padidėjimas arba sumažėjimas		3 825 696,36	3 825 696,36	0,00
FF100403 - Ilgalaikio materialiojo turto sukauptas nusidėvėjimas (-)	-1 118 575,76	-102 423 468,10	-103 542 043,87	-0,01
FF100402 - Ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimas (-)		-2 612 338,86	-2 612 338,84	0,02
FF1003 - Nematerialūsis turtas				0,00
FF100301S - Nematerialiojo turto įsigijimo savikaina				0,00
FF100301 - Nematerialiojo turto įsigijimo savikaina	120 223,79	1 796 963,83	1 917 187,62	0,00
FF100302 - Nematerialiojo turto nuvertėjimas (-)		-8 902,92	-8 902,92	0,00
FF100303 - Nematerialiojo turto sukaupta amortizacija (-)	-119 204,77	-1 727 320,86	-1 846 525,63	0,00
FF1005 - Ilgalaikis finansinis turtas				
FF10053 - Po vienu metų gautinos sumos				
FF100533 - Kitos ilgalaikės gautinos sumos				
FF1005331 - Kitų ilgalaikių gautinų sumų įsigijimo savikaina		27 811,70	27 811,70	0,00
FF10051 - Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius				
FF100511 - Investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus				
FF1005111 - Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus				
FF10051111 - Investicijų į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus įsigijimo savikaina		3 623 737,25	3 623 737,25	0,00
FF1005112 - Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus		3 022 411,97	3 022 411,97	0,00
FF100512 - Investicijos į kitus subjektus		3 468,08	3 468,08	0,00
FF10055 - Kitas ilgalaikis finansinis turtas				
FF100551 - Kitas ilgalaikis finansinis turtas				
FF1005512 - Kitas		12 386,51	12 386,51	0,00
FF1014 - Iš viso finansavimo sumų, įsipareigojimų, grynojo turto:				
FF1016 - Iš viso finansavimo sumų, įsipareigojimų, grynojo turto:				
FF1018 - Įsipareigojimai				
FF1020 - Trumpalaikiai įsipareigojimai				
FF102011A - Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai				
FF1020112 - Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai				
FF10201122 - Gauti išankstiniai apmokėjimai				
FF102011223 - Kiti gauti išankstiniai apmokėjimai		357 650,59	357 650,59	0,00
FF10201123 - Kitos mokėtinos sumos				
FF102011231S - Kitos mokėtinos sumos (tik įvedimo formose)				
FF102011231 - Kitos mokėtinos sumos (tik įvedimo formose)		160 887,12	160 887,12	0,00
FF1020111 - Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	16,00	597 383,29	597 399,29	0,00
FF102003 - Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai				0,00
FF1020031 - Trumpalaikiai				0,00
FF10200313S - Gautos paskolos				0,00
FF10200313 - Gautos paskolos		1 070 000,00	1 070 000,00	0,00
FF102002 - Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis				0,00
FF1020021 - Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis				0,00
FF10200213 - Gautos paskolos		466 372,14	466 372,14	0,00
FF1020024 - Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		2 853,06	2 853,06	0,00
FF102009 - Tiekėjams mokėtinos sumos	9 938,45	709 271,98	719 210,43	0,00
FF102007 - Mokėtinos socialinės išmokos		828 899,77	828 899,77	0,00
FF102006 - Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus				0,00
FF1020062 - Kitos mokėtinos sumos biudžetui		964,38	964,38	0,00
FF1020061 - Gražintinos finansavimo sumos		152 814,36	152 814,36	0,00
FF102004 - Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		4 693,00	4 693,00	0,00
FF102001 - Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai		197,52	197,52	0,00
FF102010 - Sukauptos mokėtinos sumos				0,00
FF1020103 - Kitos sukauptos sąnaudos		134 760,89	134 760,89	0,00
FF1020104 - Kitos sukauptos mokėtinos sumos		834 924,08	834 924,08	0,00
FF1020102 - Sukauptos atostoginių sąnaudos	55 730,26	1 391 809,98	1 447 540,24	0,00
FF1020101 - Sukauptos finansavimo sąnaudos		920 415,23	920 415,23	0,00
FF1019 - Ilgalaikiai įsipareigojimai				0,00
FF10191 - Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai				0,00
FF101911 - Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai (amortizuota savikaina)				0,00
FF1019113 - Gautos paskolos		1 853 639,14	1 853 639,14	0,00
FF10193 - Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		75 484,38	75 484,38	0,00
FF10192 - Ilgalaikiai atidėjiniai (diskontuota)		304 607,97	304 607,97	0,00
FF1017 - Finansavimo sumos				0,00
FF10174S - Iš kitų šaltinių				0,00
FF10174 - Iš kitų šaltinių	3 999,10	1 777 795,64	1 781 794,73	-0,01
FF10173 - Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	432 693,15	20 765 441,29	21 198 134,45	0,01
FF10172 - Iš savivaldybės biudžeto	513 383,47	30 324 385,10	30 837 768,57	0,00
FF10171 - Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės asignavimams priklausančią finansavimo sumų, gautų / gautinų iš Europos Sąjungos)	162 982,46	25 798 510,91	25 961 493,37	0,00
FF1021 - Grynasis turtas				0,00
FF10214 - Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	12 469,41	561 892,28	574 361,69	0,00
FF10213 - Nuosavybės metodo įtaka		1 212 930,10	1 212 930,10	0,00
FF10212 - Rezervai				0,00
FF102121 - Tikrosios vertės rezervas		2 017 420,67	2 017 420,67	0,00

FF10211 - Dalininkų kapitalas	3 618 592,44	3 618 592,44	0,00
FV100 - Veiklos rezultatų ataskaita			
FV1001 - Tenkantis kontroliuojančiam subjektui			
FV1003 - Grynasis perviršis ar deficitas			
FV1005 - Grynasis perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką			
FV1006 - Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas			
FV1008 - Pagrindinės veiklos sąnaudos			
FV10084IF - Kitos			
FV1008401S - Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo			
FV1008401 - Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-28 951 415,85	28 951 415,85
FV1008410S - Kitų paslaugų			
FV1008410 - Kitų paslaugų		-1 503 450,44	1 503 450,44
FV1008411 - Kitos			
FV10084112 - Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos			
FV100841121S - Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos (įvedimo formose)			
FV100841121 - Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos (įvedimo formose)		-464 323,35	464 323,35
FV10084111 - Veiklos mokesčių sąnaudos		-12 940,08	12 940,08
FV1008409 - Nuomos		-1 805,57	1 805,57
FV1008408 - Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		-2 156 090,83	2 156 090,83
FV1008407 - Paprastojo remonto ir eksploataavimo		-2 918 630,94	2 918 630,94
FV1008406 - Kvalifikacijos kėlimo		-41 789,51	41 789,51
FV1008405 - Transporto		-618 208,39	618 208,39
FV1008404 - Komandiruočių		-17 592,67	17 592,67
FV1008403 - Komunalinių paslaugų ir ryšių		-2 614 679,63	2 614 679,63
FV1008402 - Nusidėvėjimo ir amortizacijos		-4 540 600,54	4 540 600,54
FV10081 - Nuvertėjimo ir nurašytų sumų		2 747,71	-2 747,71
FV10082 - Socialinių išmokų		-12 096 038,35	12 096 038,35
FV10083 - Finansavimo		-24 602 773,57	24 602 773,57
FV1007 - Pagrindinės veiklos pajamos			
FV10072A - Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
FV10073 - Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos			
FV10074 - Mokesčių pajamos grynąja verte			
FV100741 - Mokesčių pajamos bendrąja verte			
FV1007411 - Apskaičiuotos mokesčių pajamos		21 512 242,17	-21 512 242,17
FV10076 - Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
FV100762S - Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos			
FV100762 - Pervestintų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-1 096 834,63	1 096 834,63
FV100761 - Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
FV1007616 - Suteiktų paslaugų pajamos			
FV10076161 - Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos		8 708 073,44	-8 708 073,44
FV10076162 - Nuomos pajamos (pagrindinė veikla)		126 363,64	-126 363,64
FV1007617 - Kitos		1 694 128,08	-1 694 128,08
FV1007611 - Pajamos iš rinkliavų		1 055 700,60	-1 055 700,60
FV10071 - Finansavimo pajamos			
FV100714 - Iš kitų finansavimo šaltinių		712 917,83	-712 917,83
FV100713 - Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2 191 997,51	-2 191 997,51
FV100712 - Iš savivaldybių biudžetų		19 980 913,34	-19 980 913,34
FV100711 - Iš valstybės biudžeto		25 045 495,83	-25 045 495,83
FV1010 - Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas			
FV10102 - Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos			
FV101024 - Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos			
FV1010242S - Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos			
FV1010242 - Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos		-34 130,05	34 130,05
FV101023 - Palūkanų sąnaudos		-34 593,71	34 593,71
FV101022 - Baudų ir delspinigių sąnaudos		-1 676,13	1 676,13
FV10101 - Finansinės ir investicinės veiklos pajamos			
FV101016 - Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		-541,66	541,66
FV101014 - Dividendai		21 480,41	-21 480,41
FV101013 - Palūkanų pajamos		498,10	-498,10
FV101012 - Baudų ir delspinigių pajamos		145 066,96	-145 066,96
FV1009 - Kitos veiklos rezultatas			
FV10093 - Kitos veiklos sąnaudos			
FV1009301 - Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo (kita veikla)		-757,54	757,54
FV1009302 - Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina (kita veikla)		-2 058,21	2 058,21
FV1009307 - Kitos veiklos sąnaudos		-492,16	492,16
FV1009308 - Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos (kita veikla)		-11 500,32	11 500,32
FV1009309 - Paslaugų sąnaudos (kita veikla)		-272,23	272,23
FV10092 - Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		-50 957,76	50 957,76
FV10091 - Kitos veiklos pajamos			
FV100915 - Kitos		199 985,76	-199 985,76
FV100914 - Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos		331,85	-331,85
FV100913 - Nuomos pajamos		36 922,56	-36 922,56

FV100912 - Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas	19 948,65	-19 948,65
FV100911 - Pajamos iš atsargų pardavimo	18,54	-18,54
FV1007612 - Pajamos iš administracinių baudų	6 491,40	-6 491,40
FV1011 - Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka		
FV10112 - Esminių klaidų įtaka finansinėms ataskaitoms		
FV101121 - Esminių klaidų įtaka finansinėms ataskaitoms	-91,00	91,00
FV1004 - Nuosavybės metodo įtaka	112 758,87	-112 758,87
KT100 - Komentarai		
KT105 - Pastaba 4		
KT10515 - Vertybės, kurių tikroji vertė buvo nustatyta remiantis draudžiamąja verte	1 960 660,00	-1 960 660,00
KT10506 - Nenaudojamo turto likutinę vertę sudaro	825 308,65	-825 308,65
KT10505 - Nenaudojamo materialiojo turto, likutinę vertę sudaro	45 390,75	-45 390,75
KT10504 - Nebenaudojamo veikloje materialiojo turto likutinę vertę	3,77	-3,77
KT10501 - Materialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina	27 143 523,55	-27 143 523,55
KT111 - Pastaba 14		
KT11106 - Turto, naudojamo pagal panaudą, balansinė vertė		
KT111061 - Pagal nematerialiųjų turtą	3 037,10	-3 037,10
KT111062 - Pagal ilgalaikį materialiųjų turtą	9 244 590,57	-9 244 590,57
KT111064 - Pagal atsargas	71 659,39	-71 659,39
KT11101 - Turto, naudojamo pagal finansinę nuomą (lizingą), balansinė vertė		
KT111014 - Pagal atsargas	6 228,55	-6 228,55
KT111012 - Pagal ilgalaikį materialiųjų turtą	8 589 796,99	-8 589 796,99
KT109 - Pastaba 8		
KT10902 - Materialūs ir biologinis turtas, kuris buvo skirtas parduoti	19 191,11	-19 191,11
KT108 - Pastaba 7		
KT10811 - Biologinio turto (želdinių) įsigijimo ir priežiūros išlaidos	2 653,39	-2 653,39
KT107 - Pastaba 6		
KT10706 - Panauda		
KT107064 - Pagal atsargas	36 891,20	-36 891,20
KT107062 - Pagal ilgalaikį materialiųjų turtą	8 481 319,96	-8 481 319,96
KT10705 - Nuomos mokesčių suma, pripažinta pajamomis	715,08	-715,08
KT10703 - Išnuomoto turto balansinė vertė		
KT107032 - Pagal ilgalaikį materialiųjų turtą	258 361,92	-258 361,92
KT104 - Pastaba 2, 3		
KT10405 - Nebenaudojamo veikloje nematerialiojo turto likutinę vertę sudaro	0,58	-0,58
KT10402 - Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, bet naudojamas	872 919,69	-872 919,69
KT101 - Pastaba-Bendroji informacija		
KT1013 - Vidutinis darbuotojų skaičius	2 152,00	-2 152,00
FP100 - Pinigų srautų ataskaita		
FP101 - Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		
FP102 - Pagrindinės veiklos pinigų srautai		
FP1023 - Išmokos		
FP10234IF - Kitos išmokos		
FP1023409S - Kitos išmokos		
FP1023409 - Kitos išmokos	-597 623,19	597 623,19
FP1023408 - Nuomos	-2 468,03	2 468,03
FP1023407 - Atsargų įsigijimo	-1 706 391,60	1 706 391,60
FP1023406 - Paprastojo remonto ir eksploataavimo	-3 085 784,19	3 085 784,19
FP1023405 - Kvalifikacijos kėlimo	-53 586,65	53 586,65
FP1023404 - Transporto	-489 958,22	489 958,22
FP1023403 - Komandiruočių	-17 733,40	17 733,40
FP1023402 - Komunalinių paslaugų ir ryšių	-2 727 376,12	2 727 376,12
FP1023401 - Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-26 652 186,06	26 652 186,06
FP10233 - Sumokėtos palūkanos	-29 854,34	29 854,34
FP10232 - Kitų paslaugų įsigijimo	-1 650 816,34	1 650 816,34
FP10231 - Socialinių išmokų	-12 825 962,62	12 825 962,62
FP1022 - Pervestos lėšos		
FP10226 - Kitiems subjektams	-1 117 489,01	1 117 489,01
FP10225 - Viešojo sektoriaus subjektams	-42 277 352,98	42 277 352,98
FP10223 - ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms	-1 600,00	1 600,00
FP10222 - Į savivaldybių biudžetus	-1 048 186,55	1 048 186,55
FP10221 - Į valstybės biudžetą	-622 525,01	622 525,01
FP1021 - Įplaukos		
FP10216 - Kitos įplaukos	1 230 625,01	-1 230 625,01
FP10214 - Už suteiktas paslaugas		
FP102142 - Už suteiktas paslaugas iš biudžeto	561 512,75	-561 512,75
FP102141 - Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų	9 750 135,08	-9 750 135,08
FP10212 - Iš mokesčių	21 120 414,89	-21 120 414,89
FP10211 - Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		
FP102114 - Iš kitų šaltinių	262 661,86	-262 661,86
FP102113 - Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų	2 087 375,88	-2 087 375,88
FP102112 - Iš savivaldybės biudžeto	19 464 316,15	-19 464 316,15

FP102111 - Iš valstybės biudžeto	41 426 220,54	-41 426 220,54	
FP104 - Finansinės veiklos pinigų srautai			
FP10431F - Kiti finansinės veiklos pinigų srautai			
FP10435 - Kiti finansinės veiklos pinigų srautai	83 192,78	-83 192,78	
FP10433 - Gražintos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti	-195 752,45	195 752,45	
FP10432 - Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:			
FP104323 - Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	1 655 693,21	-1 655 693,21	
FP104322 - Iš savivaldybės biudžeto	3 231 885,86	-3 231 885,86	
FP104321 - Iš valstybės biudžeto	3 714 362,96	-3 714 362,96	
FP10436 - Gauti dalininko įnašai	436 000,00	-436 000,00	
FP1042 - Gautų paskolų grąžinimas	-413 269,23	413 269,23	
FP1041 - Įplaukos iš gautų paskolų	1 497 565,46	-1 497 565,46	
FP103 - Investicinės veiklos pinigų srautai			
FP1036 - Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas	101 200,00	-101 200,00	
FP1033 - Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas:	-441 000,00	441 000,00	
FP1032 - Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas	36 974,70	-36 974,70	
FP1031 - Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas	-10 034 912,88	10 034 912,88	
FP1039 - Kiti investicinės veiklos pinigų srautai	23 727,06	-23 727,06	
FP10391 - Gauti dividendai	21 480,41	-21 480,41	
FA100 - Aiškinamojo rašto lentelės			
FA120 - Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotuosius ir kitus subjektus			
FA12001 - Kontroliuojamos biudžetinės įstaigos	47,00	-47,00	
FA12002 - Kontroliuojamos viešosios įstaigos, priskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų	5,00	-5,00	
FA12006 - Asocijuotieji subjektai	3,00	-3,00	
FA12007S - Kiti subjektai			
FA12007 - Administruojami išteklių fondai	1,00	-1,00	
FA12009 - Kiti subjektai	2,00	-2,00	
FA122 - Perėjimo nuo anksčiau taikytos apskaitos politikos prie vsafas taikymo poveikis biudžetinės įstaigos pradinėje fba pagal			
FA1222 - Finansavimo sumų, įsipareigojimų ir grynojo turto suma pradinėje finansinės būklės ataskaitoje pagal VSAFAS			
FA12228 - Grynojo turto likučio registravimas			
FA122282 - Kita	103 413,46	-103 413,46	
FA122281 - Nuosavybės metodo įtaka (+/-)	16 426,09	-16 426,09	
FA12227 - Įsipareigojimų vertės pasikeitimas			
FA122273 - Anksčiau neregistruotų kitų įsipareigojimų registravimas apskaitoje (+)	74 084,80	-74 084,80	
FA12226 - Pardavimų ir paslaugų bei pajamų iškelimas (-)	-37 177,07	37 177,07	
FA12225 - Fondų iškelimas (-)	-41 754 481,29	41 754 481,29	
FA12224 - Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo iškelimas (-)	-50 085 247,91	50 085 247,91	
FA12223 - Nematerialiojo turto amortizacijos iškelimas (-)	-505 267,90	505 267,90	
FA12222 - Finansavimo sumų pasikeitimas			
FA122222 - Finansavimo sumų kitoms išlaidoms pasikeitimas (+/-)	-501 702,97	501 702,97	
FA122221 - Finansavimo sumų, lygių nematerialiojo, ilgalaikio materialiojo, biologinio, ilgalaikio finansinio turto balansinių verčių	39 736 736,85	-39 736 736,85	
FA12221 - Pasyvų suma išlaidų sąmatų vykdymo balanse paskutinę dieną iki perėjimo prie VSAFAS dienos pagal iki VSAFAS įsigaliojimo	94 094 472,89	-94 094 472,89	
FA1221 - Turto suma pradinėje finansinės būklės ataskaitoje pagal VSAFAS			
FA122110 - Kiti koregavimai	1 874 382,24	-1 874 382,24	
FA122109 - Gautinų sumų vertės pasikeitimas			
FA1221092 - Anksčiau neregistruotų gautinų sumų registravimas apskaitoje (+)	87 875,06	-87 875,06	
FA1221091 - Gautinų sumų nuvertėjimo registravimas apskaitoje (-)	-28 028,56	28 028,56	
FA122108 - Išlaidų ir sąnaudų iškelimas (-)	-235 385,19	235 385,19	
FA122107 - Atsargų balansinės vertės pasikeitimas			
FA1221073 - Atsargų balansinės vertės pasikeitimas dėl turto, kurį priimtas sprendimas parduoti, įkėlimo (+)	51 789,27	-51 789,27	
FA122106 - Trumpalaikio turto iškelimas (-)	-485 276,88	485 276,88	
FA122105 - Biologinio turto registravimas apskaitoje			
FA1221051 - Biologinio turto perkėlimas iš ilgalaikio materialiojo turto ir trumpalaikio turto (+)	83 191,32	-83 191,32	
FA122104 - Ilgalaikio finansinio turto balansinės vertės pasikeitimas			
FA1221041 - Nuosavybės metodo taikymo įtaka ilgalaikiam finansiniam turtui (+/-)	16 426,09	-16 426,09	
FA122103 - Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas			
FA1221037 - Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas dėl turto, kurį priimtas sprendimas parduoti, iškelimo (-)	-220 243,86	220 243,86	
FA1221036 - Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas dėl biologinio turto iškelimo (-)	-83 191,32	83 191,32	
FA1221035 - Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas dėl jo vertinimo tikrąja verte (+/-)	97 133,92	-97 133,92	
FA1221031 - Ilgalaikio materialiojo turto sukaupto nusidėvėjimo įkėlimas (-)	-49 825 003,48	49 825 003,48	
FA122102 - Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas			
FA1221021 - Sukauptos nematerialiojo turto amortizacijos sumos įkėlimas (-)	-505 267,90	505 267,90	
FA117 - Gautinos būsimosios pagrindinės nuomos įmokos paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną	98 508,29	-98 508,29	
FA116 - Mokėtinos būsimosios pagrindinės nuomos įmokos paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną	977,82	-977,82	
FA111 - Atidėjiniai pagal jų paskirtį ir jų panaudojimo laiką			
FA1111 - Iš viso atidėjinių			
FA111111 - Kita paskirtis (nurodyti)	301 229,44	301 229,44	0,00
FA111108 - Kompensacijų už valstybės išperkamą nekilnojimą turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojimą turtą atkū	3 576,05	3 576,05	0,00
FA1112 - Atidėjinių padengimo suma (nediskontuota)		317 711,98	-317 711,98
FA110 - Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis			

FA1102 - Eurais	65 684,71	9 562 823,39	9 628 508,10	0,00
FA107 - Informacija apie įsipareigojimų įvykdymo terminus ir palūkanų normas				
FA1073 - Paskolos su kintama palūkanų norma			1 618 417,65	-1 618 417,65
FA1072 - Paskolos su fiksuota palūkanų norma			2 234 985,66	-2 234 985,66
FA106 - Gautos paskolos ir išleisti ne nuosavybės vertybiniai popieriai pagal grąžinimo ir išpirkimo laikotarpius				
FA10612 - Gautos paskolos ir išleisti ne nuosavybės vertybiniai popieriai pagal grąžinimo ir išpirkimo laikotarpius (balansinė ver			3 390 011,28	-3 390 011,28
FA10611 - Gautos paskolos ir išleisti ne nuosavybės vertybiniai popieriai pagal grąžinimo ir išpirkimo laikotarpius (nominalioji v			3 390 011,28	-3 390 011,28
FA135 - Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė			13 665 410,58	-13 665 410,58
FA1601 - Finansinė ir nefinansinė parama				
FA16012 - Turtu, išskyrus pinigus		3 699,70		3 699,70
FA16011S - Pinigais				
FA16011 - Pinigais	2 412,74	75 295,00		77 707,74
XC - Tikrinimo sąskaitos				
XCFF1017 - Finansavimo sumų likučiai (tikrinimui)				
XCFF10171 - Iš valstybės biudžeto	162 982,46	25 798 510,91	25 961 493,37	0,00
XCFF10172 - Iš savivaldybės biudžeto	513 383,47	30 324 385,10	30 837 768,57	0,00
XCFF10174 - Iš kitų šaltinių	3 999,10	1 777 795,63	1 781 794,73	0,00
XCFF10173 - Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	432 693,15	20 765 441,30	21 198 134,45	0,00