

**PANEVĖŽIO RAJONO SAVIVALDYBĖS
2016 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ
ATASKAITŲ RINKINYS**
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

TURINYS

<u>Finansinės būklės ataskaita</u>	3
<u>Veiklos rezultatų ataskaita</u>	5
<u>Grynojo turto pokyčių ataskaita</u>	6
<u>Pinigų srautų ataskaita</u>	7
<u>Konsoliduotųjų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas</u>	8
<u>Bendroji dalis</u>	8
<u>Apskaitos politika</u>	8
<u>Pastabos</u>	15
<u>Savivaldybės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto priedai:</u>	27
<u>1 priedas. Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį</u>	27
<u>2 priedas. Kita informacija apie nematerialųjį turtą</u>	30
<u>3 priedas. Materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį</u>	31
<u>4 priedas. Materialiojo turto nuvertėjimo nuostolių informacija</u>	35
<u>5 priedas. Materialiojo turto vertė pagal grupes</u>	37
<u>6 priedas. Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė laikotarpio pabaigoje</u>	38
<u>7 priedas. Išnuomoto veiklos nuoma turto balansinė vertė</u>	42
<u>8 priedas. Pagal panaudos sutartis gauto turto informacija</u>	43
<u>9 priedas. Kita informacija apie materialųjį turtą</u>	44
<u>10 priedas. Kontroliuojamųjų viešųjų įstaigų jungtinė finansinės būklės ataskaita (balansas)</u>	45
<u>11 priedas. Parduoti laikomo finansinio turto pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį</u>	46
<u>12 priedas. Iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto pokyčiai</u>	48
<u>13 priedas. Biologinis turtas pagal paskirtis</u>	51
<u>14 priedas. Biologinis turtas įvertinto įsigijimo savikaina arba normatyvinėmis kainomis, vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį</u>	52
<u>15 priedas. Atsargų vertė pagal grupes</u>	53
<u>16 priedas. Valstybei nuosavybės teise priklausančių atsargų balansinė vertė</u>	54
<u>17 priedas. Informacija apie išankstinius apmokėjimus</u>	55
<u>18 priedas. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas</u>	56
<u>19 priedas. Po vienerių metų gautinos sumos</u>	57
<u>20 priedas. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį</u>	58
<u>21 priedas. Finansinių įsipareigojimų pokytis per ataskaitinį laikotarpį</u>	61
<u>22 priedas. Gautos paskolos pagal grąžinimo laikotarpius</u>	63
<u>23 priedas. Informacija apie paskolų įvykdymo terminus ir palūkanų normas</u>	64
<u>24 priedas. Atidėjiniai pagal jų paskirtį</u>	65
<u>25 priedas. Atidėjiniai pagal jų panaudojimo laiką</u>	68
<u>26 priedas. Kita informacija apie turtą</u>	69
<u>27 priedas. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas</u>	71
<u>28 priedas. Mokesčių sumos pagal atskirą mokesčių grynąją vertę</u>	72
<u>29 priedas. Pagrindinės veiklos kitos pajamos</u>	73
<u>30 priedas. Kitos veikos pajamos ir sąnaudos</u>	74
<u>31 priedas. Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus</u>	75
<u>32 priedas. Praėjusio ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus</u>	77
<u>33 priedas. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos</u>	79
<u>34 priedas. Informacija apie įsipareigojimų dalį eurais ir užsienio valiutomis</u>	80

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147446734
D/L 2017-05-26 11:00:33

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016 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		68.576,48	69.742,45
I	Nematerialusis turtas	P03	102,51	271,65
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		71,32	233,39
I.3	Kitas nematerialusis turtas		31,19	38,26
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		0,00	0,00
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	64.631,51	65.620,41
II.1	Žemė		137,68	152,06
II.2	Pastatai		26.078,51	26.167,47
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		32.927,92	33.826,98
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		2.145,26	2.140,55
II.5	Mašinos ir įrenginiai		908,89	880,31
II.6	Transporto priemonės		561,45	507,10
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		0,00	0,00
II.8	Baldai ir biuro įranga		477,89	545,74
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		709,95	684,49
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		683,97	715,71
III	Ilgalaikis finansinis turtas	P05, P06	3.842,46	3.850,40
III.1	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius		3.755,62	3.744,78
III.1.1	Investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus		3.755,62	3.744,78
III.1.2	Investicijos į kitus subjektus			
III.2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius		3,47	2,90
III.3	Po vienu metų gautinos sumos		61,07	77,37
III.4	Ilgalaikiai terminuotieji indėliai			
III.5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		22,30	25,34
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS	P07	23,59	
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		6.100,34	5.565,48
I	Atsargos	P08	667,86	350,90
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti		342,19	239,36
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		325,67	111,54
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	77,49	67,15
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	2.176,91	2.583,02
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		300,55	222,43
III.3	Gautinos finansavimo sumos		11,97	1,36
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	P10	319,90	319,72
III.5	Sukauptos gautinos sumos		1.283,13	1.811,45
III.6	Kitos gautinos sumos		261,36	228,06
IV	Trumpalaikės investicijos	P05	100,00	
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		3.078,08	2.564,41
	IŠ VISO TURTO		74.700,42	75.307,93

(tęsinys kitame puslapyje)

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	39.712,91	40.544,31
I	Iš valstybės biudžeto		23.063,83	22.338,26
II	Iš savivaldybės biudžeto		0,00	0,00
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		13.432,96	14.380,72
IV	Iš kitų šaltinių		3.216,11	3.825,33
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		5.931,99	6.469,79
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		2.594,79	3.342,48
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P13, P14	2.419,26	3.247,75
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		175,54	94,73
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		3.337,20	3.127,31
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	P15	66,31	
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	P13, P14	754,69	716,26
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P13, P14	463,39	463,39
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	P17	3,59	3,63
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus		62,15	53,28
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos		450,36	435,72
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		0,02	
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	286,92	238,58
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	1.046,11	981,82
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	203,66	234,64
F	GRYNASIS TURTAS	P18	29.055,52	28.293,83
I	Rezervai		1.910,18	1.924,87
II	Nuosavybės metodo įtaka		-734,95	-690,05
III	Sukauptas perviršis ar deficitas		27.880,28	27.059,02
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		821,26	1.209,72
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		27.059,02	25.849,29
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		74.700,42	75.307,93

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

(parašas)

Eugenijus Lunskis
(vardas ir pavardė)

Finansų skyriaus vedėja
(vriausiasis buhalteris (bhalteris). ieieju privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

Genė Šarkiūnienė
(vardas ir pavardė)

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147446734
D/L 2017-05-26 11:00:33

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejes ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		40.271,88	39.865,08
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		19.058,84	20.306,07
II	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		21.213,05	19.559,01
II.1	Mokesčių pajamos	P19	15.563,50	14.149,84
II.1.1	Pelno ir pajamų		14.556,96	13.095,71
II.1.2	Prekių ir paslaugų			
II.1.3	Kitų mokesčių		1.006,54	1.054,13
II.2	Socialinių įmokų pajamos			
II.3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	5.649,55	5.409,17
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		-39.386,60	-38.936,05
I	BENDRŲ VALSTYBĖS PASLAUGŲ		-2.332,58	-2.317,94
II	GYNYBOS		-19,86	-19,87
III	VIEŠOSIOS TVARKOS IR VISUOMENĖS APSAUGOS		-883,12	-840,64
IV	EKONOMIKOS		-4.059,98	-4.815,52
V	APLINKOS APSAUGOS		-347,94	-312,43
VI	BŪSTO IR KOMUNALINIO ŪKIO		-562,01	-977,31
VII	SVEIKATOS APSAUGOS		-5.325,64	-5.168,85
VIII	SĄNAUDOS, SUSIJUSIOS SU POILSIU, KULTŪRA IR RELIGIJA		-2.819,42	-2.650,51
IX	ŠVIETIMO		-14.503,32	-13.613,48
X	SOCIALINĖS APSAUGOS		-8.532,73	-8.219,49
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		885,28	929,04
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-57,25	-105,16
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	156,97	14,43
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA	P01	-143,18	371,12
G	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		841,82	1.209,43
H	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-44,89	29,49
I	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		796,93	1.238,92
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		796,93	1.238,92
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 (bhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

Genė Šarkiūnienė
(vardas ir pavardė)

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147446734
D/L 2017-05-26 11:00:33

**GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2016 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	228,57		-719,54	25.849,57	25.358,59	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X	1.696,30	X			1.696,30	
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X		0,00	0,00	
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X	0,29	0,29	
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X	-0,27	-0,27	
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X	0,00		0,00	
8	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X	29,49	1.209,43	1.238,92	
9	Kiti konsolidavimo pokyčiai						0,00	0,00	
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		0,00	1.924,87		-690,05	27.059,02	28.293,83	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X		-21,27	-21,27	
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	-14,69		X	1,13	-13,55	
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X	0,06	0,06	
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X	-0,48	-0,48	
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X	-44,89	841,82	796,93	
18	Kiti konsolidavimo pokyčiai						0,00	0,00	
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną		0,00	1.910,18		-734,95	27.880,28	29.055,52	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

(parašas)

Eugenijus Lunskis
(vardas ir pavardė)

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

(parašas)

Genė Šarkūnienė
(vardas ir pavardė)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2016 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		4.835,91	1.986,96
I	Iplaukos		38.687,05	35.042,52
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		23.007,39	21.260,05
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		22.459,44	20.757,53
I.1.2	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		310,14	208,98
I.1.3	Iš kitų šaltinių		237,82	293,54
I.2	Iš mokesčių		11.180,01	9.302,63
I.3	Iš socialinių įmokų			
I.4	Už suteiktas paslaugas		4.236,71	4.226,65
I.5	Gautos palūkanos			
I.6	Kitos įplaukos		262,94	253,19
II	Pervestos lėšos		-926,68	-984,40
III	Išmokos		-32.924,46	-32.071,16
III.1	Bendrų valstybės paslaugų		-2.290,20	-2.253,74
III.2	Gynybos		-20,06	-19,62
III.3	Viešosios tvarkos ir visuomenės apsaugos		-597,36	-538,41
III.4	Ekonomikos		-1.742,97	-2.067,83
III.5	Aplinkos apsaugos		-255,14	-217,52
III.6	Būsto ir komunalinio ūkio		-483,90	-365,87
III.7	Sveikatos apsaugos		-3.893,31	-3.623,88
III.8	Susijusios su poilsiu, kultūra ir religija		-2.473,17	-2.231,32
III.9	Švietimo		-13.043,61	-12.785,22
III.10	Socialinės apsaugos		-8.124,72	-7.967,73
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-3.840,59	-3.777,46
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-3.762,73	-3.736,07
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas		21,79	4,26
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas			-41,39
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas		0,35	
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas		-100,00	
VI	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai			-4,26
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-481,66	1.406,66
I	Iplaukos iš gautų paskolų			
II	Gautų paskolų grąžinimas		-684,17	-1.212,38
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas		-9,89	-11,31
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		204,71	2.536,31
V	Grąžintos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		0,00	0,00
VI	Gauti dividendai			58,47
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai		7,69	35,57
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI			0,00
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		513,67	-383,83
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		2.564,41	2.948,25
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		3.078,08	2.564,41

Savivaldybės administracijos direktorius

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigu pavadinimas)

(parašas)

Eugenijus Lunksis

(vardas ir pavardė)

Finansų skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

Genė Šarkiūnienė

(vardas ir pavardė)

KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Savivaldybės konsoliduotosios finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2016 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 2015 metų informacija.

Į šį ataskaitų rinkinį yra įtrauktos Savivaldybės kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2016 m. gruodžio 31 dieną:

- 48 biudžetinių įstaigų;
- 2 viešųjų įstaigų, pagal Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymą priskiriamų prie viešojo sektoriaus subjektų (sveikatos priežiūros viešosios įstaigos);
- Savivaldybės išdo.

Ataskaitiniu metu buvo panaikintas privatizavimo fondas, likučius perduodant kitiems subjektams: pinigų likutis sąskaitoje perduotas savivaldybės išdui, neparduotas turtas, apskaitomas kaip atsargos ir finansavimo sumų likučiai perduoti savivaldybės administracijai.

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

- kontroliuojama viešoji įstaiga, nepriskiriama prie viešojo sektoriaus subjektų – VšĮ Velžio komunalinis ūkis, kurioje savivaldybei priklauso 100 proc. akcijų;
- penki 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;
- kiti subjektai, - VšĮ Bistrampolio dvaras, kuriame investicijos dydis laikotarpio pabaigoje buvo 2,90 tūkst. eurų ir AB „Amilina“ – 0,57 tūkst. eurų.

Šis ataskaitų rinkinys parengtas konsolidavus tik kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų finansines ataskaitas. Savivaldybės kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų sąrašas patvirtintas administracijos direktoriaus 2016 m. lapkričio 3 d. įsakymu Nr. A-1278 ir pateiktas finansų ministro 2017 m sausio 25 d. įsakymu Nr. 1K-36 patvirtintoje 2016 m. konsolidavimo scheme. Visi viešojo sektoriaus subjektai pateikė 2016 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 2016 finansinių metų paskutinės dienos būklei, ataskaitinio laikotarpio pajamas ir sąnaudas, pinigų įplaukas ir išmokas.

2016 metais savivaldybės kontroliuojamuose viešojo sektoriaus subjektuose vidutiniškai dirbo 2328 darbuotojai.

II. APSKAITOS POLITIKA

Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Panevėžio rajono savivaldybės 2016 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 74,70 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):

- programinė įranga ir jos licencijos 1-3 metai;
- kitas nematerialusis turtas 2-10 metų.

Neriboto naudingo tarnavimo laiko nematerialaus 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 nusidėvimoji 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):

- pastatai 4-140 metų;
- infrastruktūros ir kiti statiniai 5-100 metų;
- mašinos ir įrenginiai 2-40 metų;
- transporto priemonės 3-15 metų;
- baldai ir biuro įranga 3-12 metų;
- kitas ilgalaikis materialusis turtas 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 (žemė, kultūros vertybės, kitos vertybės) 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, biologinis turtas skirstomas į grupes:

- žemės ūkio veikloje naudojamas biologinis turtas (gyvūnai ir augalai, kurie yra skirti parduoti arba gauni naują biologinį turtą arba žemės ūkio produkciją: medžiai, vaismedžiai, javai, galvijai, žuvis);
- ne žemės ūkio veikloje naudojamas biologinis turtas (gyvūnai ir augalai, kurie skirti socialiniams, kultūriniais, gamtosauginiams, moksliniams, teisėsaugos, pažintiniams tikslams).

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

Ūkinės operacijos, susiję su finansiniu turtu ir įsipareigojimais, apskaitoje registruojamos ir finansinio turto apskaita tvarkoma vadovaujantis 14-uju VSAFAS „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus“, 15-uju VSAFAS „Konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys ir investicijos į konsoliduojamus subjektus“ ir 17-uju 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 – tikrąją vertę;
- 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 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 sąnaudomis, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos arba suteikiamos viešosios paslaugos.

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

- gautinas trumpalaikes 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 gražintinos sumos, gautini veiklos mokesčiai palūkanos, dividendai, gautinos gražintinos 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 nustatomi 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 teise

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, izdo 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, kurio 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 pajamos;
- socialinių būstų nuomos;
- kultūrinių renginių uždirbtos pajamos;
- kitų paslaugų pajamos.

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 ir investicinės veiklos sąnaudos.

Pagal pobūdį pagrindinės veiklos sąnaudos skirstomos:

- 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 išlaidas 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 skelbimą 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 ir 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 nematerialaus turto įsigijimo savikaina – 1864,02 tūkst. eurų, sukaupta amortizacija – 1751,45 tūkst. eurų, likutinė vertė – 102,51 tūkst. eurų:

Programinė įranga ir licencijos – 913,80 tūkst. eurų, sukaupta amortizacija – 842,48 tūkst. eurų, likutinė vertė – 71,32 tūkst. eurų. Per ataskaitinį laikotarpį programinės įrangos ir licencijų pirka už 12,21 tūkst. eurų, nurašyta – 2,97 tūkst. eurų. Didžiausią dalį programinės įrangos turi Panevėžio rajono savivaldybės administracija, kurios apskaitoje likutinė vertė metų pabaigoje

– 65,29 tūkst. eurų ir Panevėžio rajono savivaldybės poliklinika – 4,68 tūkst. eurų. Per ataskaitinius metus programinės įrangos įsigyta tik už 12,21 tūkst. eurų, nurašyta už 2,97 tūkst. eurų. Administracija įsigijo programinę įrangą „GEO MAP“ už 5,80 tūkst. eurų, taip pat įsigyta programinė įranga vykdant ES projektą „Atviro jaunimo centro plėtra Ramygaloje“ – 3,04 tūkst. eurų, kiti pirkimai, tai įvairių Office programų atnaujinimas.

Kitas nematerialus turtas – 946,03 tūkst. eurų (topografinės nuotraukos, žemėlapių originalai, rajono detalieji ir specialieji planai, geodezinių tinklų planai, kadastrinių matavimų ir teisinių registracijų bylos), sukaupta amortizacija – 908,97 tūkst. eurų, likutinė vertė metų pabaigoje – 31,19 tūkst. eurų. Per ataskaitinį laikotarpį kito nematerialaus turto įsigyta už 15,76 tūkst. eurų, nurašyta –0,84 tūkst. eurų. Panevėžio rajono savivaldybės administracija atliko valstybinės žemės ir nekilnojamųjų pastatų kadastrinius matavimus už 9,19 tūkst. eurų, pakeitė interneto svetainę panrs.lt už 2,82 tūkst. eurų.

Nebaigti projektai – 4,19 tūkst. eurų, tačiau visai sumai priskaitytas nuvertėjimas. Pripažinti nenaudojami ir nurašyti techniniai projektai: Preidžių gyvenvietės buitės nuotekų valyklos techninis projektas – 2,17 tūkst. eurų, magistralinių vandentiekio ir nuotekų linijų projektai – 2,02 tūkst. eurų. Kita informacija apie nematerialųjį turtą pateikta aiškinamojo rašto 2 priede.

Ilgalaikis materialusis turtas (P04)

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

Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina – 149 078,12 tūkst. eurų, sukaupta nusidėvėjimo suma – 85 432,54 tūkst. eurų, likutinė vertė – 64 631,51 tūkst. eurų. Didžiausią dalį savivaldybės konsoliduoto turto sudarė infrastruktūros ir kiti statiniai – 32 927,92 tūkst. eurų, pastatai – 24 254,28 tūkst. eurų.

Žemės vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 137,20 tūkst. eurų. Žemės sklypą, kurio vertė 4,05 tūkst. eurų turi Miežiškių kultūros centras ir Panevėžio rajono savivaldybės administracija bendroje sumoje – 133,15 tūkst. eurų. Žemės vertė ataskaitiniais metais sumažėjo 14,69 tūkst. eurų dėl žemės tikrosios vertės sumažėjimo. Žemės tikrosios vertės pasikeitimas apskaičiuotas remiantis VĮ Valstybės registro centro 2016 m. gruodžio 31 d. duomenimis.

Gyvenamųjų pastatų įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 2 470,38 tūkst. eurų, sukaupta nusidėvėjimo suma – 646,07 tūkst. eurų, likutinė vertė – 1 824,23 tūkst. eurų. Dėl atliktų pergrupavimų apskaitoje gyvenamųjų pastatų vertė padidėjo 110,84 tūkst. eurų, įsigytų ataskaitiniais metais gyvenamųjų pastatų vertė – 83,62 tūkst. eurų. Vertė taip pat padidėjo dėl atliktų esminio pagerinimo darbų socialiniuose būstuose ir kituose namuose – 112,60 tūkst. eurų ir dėl daugiabučiuose namuose renovuotų socialinių būstų rekonstrukcijos – 62,61 tūkst. eurų.

Negyvenamųjų pastatų įsigijimo savikaina laikotarpio pabaigoje – 38 350,36 tūkst. eurų, sukaupta nusidėvėjimo suma – 13 397,47 tūkst. eurų, likutinė vertė – 24 254,28 tūkst. eurų. Per ataskaitinį laikotarpį pirktas turto už 257,76 tūkst. eurų, neatlygintinai gauto turto, eliminavus pavaldžių įstaigų tarpusavio operacijas, vertė – 385,99 tūkst. eurų. Švietimo įstaigos atliko mokyklų pastatų esminio pagerinimo darbus ir padidino negyvenamųjų pastatų vertę: buvo suremontuotas po stichinės nelaimės (žaibo) suniokotas Piniavos mokyklos–darželio stogas ir mokyklos–darželio pastatas bendroje sumoje 489,24 tūkst. eurų, kurio remontui iš Vyriausybės rezervo buvo gauta 300 tūkst. eurų, Upytės Antano Belazaro mokyklos valgykloje atlikti esminio pagerinimo darbai už 40,00 tūkst. eurų, esminio pagerinimo darbus atliko ir kitos švietimo įstaigos: Velžio gimnazija – 11 tūkst. eurų, Pajstrio Juozo Zikaro gimnazija – 19,99 tūkst. eurų, Smilgių gimnazija – 14,50 tūkst. eurų, Velžio lopšelis– darželis – 16,00 tūkst. eurų. Administracija seniūnijų administraciniuose pastatuose atliko esminio pagerinimo darbus ir padidino negyvenamųjų pastatų vertę – 22,11 tūkst. eurų, gavo iš VŠĮ Panevėžio rajono savivaldybės poliklinikos Naujamiesčio palaikomojo gydymo ir slaugos ligoninės rekonstrukcijos vertę – 369,25 tūkst. eurų. Visi kiti tarpusavio perdavimai (Katinų mokyklos pastato perdavimas iš Velžio gimnazijos balanso į Švietimo centro balansą, Ėriškių pagrindinės mokyklos pastato perdavimas iš Ramygalos gimnazijos balanso administracijai ir kt.)

eliminuojami ir konsoliduotoje ataskaitoje neregistruojami.

Infrastruktūros ir kitų statinių įsigijimo savikaina laikotarpio pabaigoje – 98 078,73 tūkst. eurų, sukaupta nusidėvėjimo suma – 65 070,87 tūkst. eurų, likutinė vertė – 32 927,92 tūkst. eurų. Per ataskaitinį laikotarpį pirka turto už 357,35 tūkst. eurų. Dėl atliktų pergrupavimų apskaitoje infrastruktūros ir kitų statinių vertė padidėjo 1 820,50 tūkst. eurų. Panevėžio rajono savivaldybės administracija įsigijo turto už 352,10 tūkst. eurų, bei Dembavos lopšelis–darželis įsigijo infrastruktūros ir kitų statinių grupės turto už 4,50 tūkst. eurų. Administracijos įsigytų infrastruktūros ir kitų statinių pagrindinę dalį sudarė apšvietimo tinklų pertvarkymo darbai – 103,13 tūkst. eurų, kelių, gatvių ir šaligatvių paprastojo remonto darbų vertė, priskirta esminio pagerinimo darbų vertei – 173,29 tūkst. eurų bei kitų statinių remontas ir įrengimas – 75,68 tūkst. eurų.

Pergrupavimai infrastruktūros ir kitų statinių grupėje per ataskaitinį laikotarpį sudarė 1 820,50 tūkst. eurų. Sumažinus nebaigtos statybos darbų savikainą ir esminio pagerinimo darbų vertę apskaityta kelių ir gatvių remonto, rekonstrukcijos darbų vertė – 1 634,21 tūkst. eurų, vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo renovavimo ir plėtros vertė – 20,42 tūkst. eurų ir kiti statiniai.

Nekilnojamųjų kultūros vertybių likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 2145,26 tūkst. eurų: paveldo statiniai – 2035,58 tūkst. eurų, kitos nekilnojamos kultūros vertybės – 109,68 tūkst. eurų. Nekilnojamųjų kultūros vertybių įsigijimo savikaina 2016 m. gruodžio 31 d. – 264,63 tūkst. eurų, tikroji vertė – 1 909,71 tūkst. eurų, nuvertėjimas – (29,08) tūkst. eurų. Per ataskaitinį laikotarpį nekilnojamųjų kultūros vertybių vertė padidėjo 4,71 tūkst. eurų: buvo pastatytas kryžius Pirmojo pasaulinio karo Vokietijos karių kapinėse – 1,49 tūkst. eurų ir pergrupuota apskaitinė vertė iš negyvenamųjų pastatų į nekilnojamųjų kultūros paveldo vertybes buvusio dvaro sodybos fragmentai Jutkonių k., Naujamiesčio sen. – 3,19 tūkst. eurų.

Mašinų ir įrenginių įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 2 850,74 tūkst. eurų, sukaupta nusidėvėjimo suma – 1 941,85 tūkst. eurų, likutinė vertė – 908,89 tūkst. eurų. Per ataskaitinį laikotarpį pirka turto už 162,89 tūkst. eurų, nurašyta turto – 67,85 tūkst. eurų. VšĮ Panevėžio rajono savivaldybės poliklinika įsigijo įvairią medicininę įrangą už 112,08 tūkst. eurų, Administracija įsigijo turto už 15,78 tūkst. eurų, Karsakiškio Strazdelio pagrindinė mokykla – 4,79 tūkst. eurų, Dembavos lopšelis–darželis „Smalsutis“ – 5,40 tūkst. eurų, kultūros centrai – 8,51 tūkst. eurų ir kt.

Transporto priemonių įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 2 212,36 tūkst. eurų, sukaupta nusidėvėjimo suma – 1 650,91 tūkst. eurų, likutinė vertė – 561,45 tūkst. eurų. Per ataskaitinį laikotarpį pirka turto už 148,52 tūkst. eurų, neatlygintinai gauta turto – 36,15 tūkst. eurų, nurašyta turto – 9,85 tūkst. eurų, parduota – 7,57 tūkst. eurų. Panevėžio rajono savivaldybės administracija nemokamai gavo mokyklinį autobusą iš Švietimo ir mokslo ministerijos už 36,15 tūkst. eurų, kuri perdavė Raguvos gimnazijai. Panevėžio rajono savivaldybės administracija pirkė šešioms seniūnijoms šešis automobilius už 59,62 tūkst. eurų ir lengvąjį automobilį administracijai už 10,00 tūkst. eurų. Transporto priemones įsigijo keturios biudžetinės įstaigos: Velžio gimnazija – 38,0 tūkst. eurų, Karsakiškio Strazdelio pagrindinė mokykla – 19,90 tūkst. eurų, Vaikų globos namai – 11,00 tūkst. eurų, Paįstrio J.Zikaro gimnazija – 10,00 tūkst. eurų. Transporto priemones už 7,57 tūkst. eurų pardavė VšĮ Panevėžio rajono savivaldybės poliklinika.

Baldų ir biuro įrangos įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 2 571,70 tūkst. eurų, sukaupta nusidėvėjimo suma – 2 093,82 tūkst. eurų, likutinė vertė – 477,89 tūkst. eurų. Per ataskaitinį laikotarpį pirka turto už 129,26 tūkst. eurų, neatlygintinai gauta turto – 13,11 tūkst. eurų, nurašyta turto – 101,74 tūkst. eurų. VšĮ Panevėžio rajono savivaldybės poliklinika pirkė turto už 13,00 tūkst. eurų, Panevėžio rajono savivaldybės administracija pirkė turto už 81,99 tūkst. eurų, penkios biudžetinės įstaigos pirkė turto bendroje sumoje už 34,27 tūkst. eurų. Nemokamai gauti baldai iš Švietimo ir mokslo ministerijos, skirti rajono švietimo įstaigoms – 6,74 tūkst. eurų, biblioteka neatlygintinai gavo kompiuterinę įrangą iš Lietuvos M.Mažvydo nacionalinės bibliotekos už 6,37 tūkst. eurų. Baldus ir biuro įrangą nurašė Administracija – 39,08 tūkst. eurų, VšĮ Panevėžio rajono savivaldybės poliklinika – 2,83 tūkst. eurų, kitos biudžetinės įstaigos bendroje sumoje 59,83 tūkst. eurų.

Kitos vertybės – Panevėžio rajono savivaldybės bibliotekos knygų fondas. Jų likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 480,46 tūkst. eurų. Įsigyta per ataskaitinį laikotarpį knygų už

37,98 tūkst. eurų: pirka – 29,22 tūkst. eurų, neatlygintinai gauta – 8,75 tūkst. eurų. Knygoms nusidėvėjimas neskaičiuojamas, nurašyta knygų už 2,31 tūkst. eurų.

Kito ilgalaikio materialaus turto įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 857,70 tūkst. eurų, sukaupta nusidėvėjimo suma – 628,20 tūkst. eurų, likutinė vertė – 229,50 tūkst. eurų. Per ataskaitinį laikotarpį pirka turto už 47,19 tūkst. eurų, nurašyta turto – 7,43 tūkst. eurų. Panevėžio rajono savivaldybės administracija pirko turto už 12,32 tūkst. eurų, kultūros centrai už 12,25 tūkst. eurų, kitos biudžetinės įstaigos – 22,62 tūkst. eurų.

Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 683,56 tūkst. eurų. Didžiausia dalis šio turto apskaityta Panevėžio rajono savivaldybės administracijoje – 416,51 tūkst. eurų ir Dembavos lopšelyje–darželyje „Smalsutis“ – 244,19 tūkst. eurų. Socialinių paslaugų centras, pradėjęs vykdyti projektą, finansuojamą iš ES lėšų, priskaitė turto nebaigtos statybos grupėje – 21,36 tūkst. eurų. Panevėžio rajono savivaldybės administracijoje apskaityti šie nebaigti projektai:

Buitinių nuotekų tinklų plėtra Miežiškių k. – 137,21 tūkst. eurų;

Melioracijos statinių remontas ir priežiūra Panevėžio raj. – 111,02 tūkst. eurų;

Investicinis projektas „Gyvenimo kokybės ir aplinkos gerinimas Ramygaloje“ – 20,64 tūkst. eurų;

Investicinis projektas „Gyvenimo kokybės ir aplinkos gerinimas Krekenavoje“ – 11,86 tūkst. eurų.

Esminio pagerinimo darbų likutis Administracijoje, tai Dembavos progimnazijos pastato rekonstrukcijos darbų vertė – 219,13 tūkst. eurų.

Priskaityta nebaigtos statybos nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį tik 5,59 tūkst. eurų.

Aiškinamojo rašto 3 priede pateikta kita informacija apie konsoliduotą materialųjį turta.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo suma – 659,15 tūkst. eurų (4 priedas). Turto nuvertėjimo apskaičiavimą reglamentuoja 22-asis VSAFAS „Turto nuvertėjimas“. Didžiausia nuvertėjimo suma priskaityta kitų negyvenamųjų pastatų nuvertėjimas – 633,83 tūkst. eurų. Tai Piniavos mokyklos–darželio pastato nuvertėjimas dėl gaisro, sukkelto žaibui trenkus į pastato stogą, padarytos žalos.

Informacija apie vertybes, kurių tikroji vertė buvo nustatyta remiantis draudžiamąja verte pateikta aiškinamojo rašto 5 priede.

Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo materialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 16 081,64 tūkst. eurų. Informacija pateikta šio aiškinamojo rašto 6 priede.

Informacija apie išnuomoto veiklos nuoma turto balansinę vertę pateikta 7 priede, informacija apie pagal panaudos sutartis gauto turto vertę pateikta 8 priede. Kita informacija apie ilgalaikį materialųjį turta pateikta 9 priede.

Finansinis turtas (P05, P06)

Ilgalaikio finansinio turto konsoliduota vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 3 842,46 tūkst. eurų. Finansinį turta turi Panevėžio rajono savivaldybės administracija – 3 956,81 tūkst. eurų (investicijos į nuosavybės vertybinius popierius 3 755,62 tūkst. eurų, investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius – 3,47 tūkst. eurų, po vienerių metų gautinos sumos – 56,55 tūkst. eurų). Kitą ilgalaikį finansinį turta priskaitė Panevėžio rajono priešgaisrinė tarnyba – 22,30 (priskaitytas žalos atlyginimas), Kontrolės ir audito tarnyba – 4,52 tūkst. eurų (po vienerių metų gautinos sumos). Bendra konsoliduota finansinio turto vertė mažesnė 141,17 tūkst. eurų, nes eliminuojamos investicijos į viešąsias įstaigas, priskiriamas prie viešojo sektoriaus subjektų: Panevėžio rajono savivaldybės polikliniką (128,26 tūkst. eurų) ir Krekenavos pirminės sveikatos priežiūros centrą (12,91 tūkst. eurų). Šios įstaigos pagal Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymą priskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų (sveikatos priežiūros viešosios įstaigos) ir dalyvauja konsolidavimo procese, todėl jų turimas turtas įskaičiuotas į konsoliduotą turta.

Po vienerių metų gautinos sumos bendroje sumoje 61,07 tūkst. eurų. Tai valstybės tarnautojams priskaitytos atlyginimų kompensacijos vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2015 m. rugpjūčio 26 d. nutarimu Nr. 903 „Dėl Lietuvos Respublikos asmenų, kuriems už darbą apmokama iš valstybės ar savivaldybės biudžeto lėšų, dėl ekonomikos krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio dalies gražinimo įstatymo įgyvendinimo“: Panevėžio rajono savivaldybės administracija priskaitė 56,55 tūkst. eurų, Kontrolės ir audito tarnyba – 4,52 tūkst. eurų.

Panevėžio rajono savivaldybės administracijos apskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Ilgalaikio finansinio turto (investicijų) įsigijimo savikaina – 4 671,65 tūkst. eurų, neįvertinus verčių pasikeitimo dėl grynojo turto pasikeitimų:

Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus – 141,17 tūkst. eurų;

Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus subjektus, VšĮ Velžio komunalinį ūkį – 2 590,32 tūkst. eurų. Per ataskaitinį laikotarpį VšĮ Velžio komunalinio ūkio dalininko įnašas padidėjo 55,73 tūkst. eurų;

Investicijos į asocijuotus subjektus – 1 936,69 tūkst. eurų.

Investicijos į kitus subjektus – 3,47 tūkst. eurų (VšĮ Bistrampolio dvaras – 2,92 tūkst. eurų, AB „Amilina“ – 0,57 tūkst. eurų).

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje apskaičiuotas investicijų vertės pasikeitimas įvertinant perkainojimo rezervą ir grynąjį turtą (nuostolį arba pelną):

į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus subjektus – (851,07) tūkst. eurų, sumažėjimas – 41,81 tūkst. eurų;

į asocijuotuosius subjektus – 79,68 tūkst. eurų, sumažėjimas – 126,35 tūkst. eurų;

Investicijų vertės pasikeitimas į asocijuotuosius subjektus priskaitomas, kai asocijuotiesiems subjektams priskiriamos organizacijos ar įmonės, jei viešojo sektoriaus subjektų turima investicijų dalis bendroje vertėje sudaro daugiau kaip 20 procentų (14-ojo VSAFAS 45 punktas). Investicijų vertės pasikeitimas apskaičiuojamas vadovaujantis pateiktų metinių finansinių ataskaitų duomenimis (pelnas (nuostolis) + perkainojimo rezervo rezultatas), priklausomai nuo turimų investicijų vertės dalies. Investicijų į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus vertės pasikeitimas neskaičiuojamas.

Kontroliuojamų akcinių ir uždaryjū akcinių bendrovių, kontroliuojamųjų viešųjų įstaigų, nepriskiriamų prie viešojo sektoriaus subjektų jungtinė finansinės būklės ataskaita (balansas) sudaroma sumuojant visų kontroliuojamųjų subjektų finansinės būklės ataskaitas (balanso) finansines eilutes. Kontroliuojamųjų viešųjų įstaigų, nepriskiriamų prie viešojo sektoriaus subjektų jungtinės finansinės būklės ataskaita pateikiama 10 priede.

Investicijų į kitus subjektus, kurios priskiriamos prie parduoti laikomo finansinio turto, pokyčiai pateikti šio aiškinamojo rašto 11 priede. Parduoti laikomo finansinio turto vertė 2,90 tūkst. eurų sudaro investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą, kur Savivaldybės nuosavo kapitalo dalis sudaro 0,67 procentus. Savivaldybė neturi jokio poveikio šios įstaigos veiklai.

Aiškinamojo rašto 12 priede pateiktoje informacijoje matome, kad ataskaitiniais metais įsigyta trumpalaikio finansinio turto – 100 tūkst. eurų. Tai VšĮ Panevėžio rajono savivaldybės poliklinikos 2016 metais padėtas trumpalaikis terminuotas indėlis banke Citadelė. Už jį įstaiga 2016 metais gavo palūkanų – 0,36 tūkst. eurų.

Biologinis turtas (P07)

Biologinio turto, įvertinto tikrąja verte ir įsigijimo savikaina, vertės pasikeitimai per ataskaitinį laikotarpį pateikti šio aiškinamojo rašto 13 ir 14 prieduose.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitytas biologinis turtas, naudojamas ne žemės ūkio veikloje – 23,59 tūkst. eurų:

- pirkti amūrai (žuvys) gamtosauginiais tikslais, kurie patalpinti Upytės mstl. tvenkinyje – 1,49 tūkst. eurų;

- pasodinti želdiniai Vadoklių, Naujamiesčio, Krekenavos mstl. aikštėse – 14,23 tūkst. eurų;
- tikrąja verte apskaitytas Ažuoliukų parkas Lietuvos tūkstantmečiui įprasinti – 7,46 tūkst. eurų;
- pergrupuota iš atsargų – 0,39 tūkst. eurų.

Atsargos (P08)

Savivaldybės konsoliduota atsargų vertė 2016 m. gruodžio 31 d. pagal grupes pateikta 15 priede.

Savivaldybės konsoliduotųjų atsargų likutis paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną iš viso buvo 667,86 tūkst. eurų. Iš jų didžiausią dalį sudarė medžiagos ir žaliavos, kurių didžiąją dalį sudaro kuras, tepalai ir ūkinis inventorių, neatiduotas naudojimui – 342,19 tūkst. eurų. Palyginus su praėjusiais metais, šio turto vertė padidėjo 10,17 tūkst. eurų.

Ilgalaikis materialus turtas, skirtas parduoti, apskaitomas likutine verte atsargų sąskaitoje. Jo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 325,67 tūkst. eurų. Panaikinus privatizavimo fondą, administracijai perduota 10,82 tūkst. eurų turto, skirto parduoti. Likusią sumą sudaro virš 30 objektų ir daiktų, skirtų parduoti.

Valstybei nuosavybės teise priklausančių, savivaldybės patikėjimo teise valdomų atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 2,13 tūkst. eurų (16 priedas).

Išankstiniai apmokėjimai (P09)

2016 m. gruodžio 31 d. savivaldybės konsoliduota išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina sudarė 77,49 tūkst. eurų. Palyginus su praėjusio ataskaitinio laikotarpio paskutine diena, išankstinių apmokėjimų balansinė vertė padidėjo 10,34 tūkst. eurų.

Didžiąją dalį išankstinių apmokėjimų, 56,41 tūkst. eurų (72,80 proc.) sudarė kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos – tai transporto priemonių ir kito turto draudimas, leidinių prenumerata, išankstiniai mokėjimai už valstybines bei vietines rinkliavas, kitos paslaugos. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti – 0,81 tūkst. eurų. Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 14,81 tūkst. eurų (19,12 proc.), tai turto registravimo išlaidos sumokėtos VĮ Registrų centrui, išankstiniai mokėjimai už komunalines paslaugas ir kt. Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams – 4,43 tūkst. eurų, (5,72 proc.) tai išankstiniai priskaitymai ir apmokėjimai darbuotojams už atostogų neišdirbtą laiką.

Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikiama šio aiškinamojo rašto 17 priede.

Per vienerius metus gautinos sumos (P10)

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta šio aiškinamojo rašto 18 priede. 2016 m. savivaldybės per vienerius metus gautinų sumų balansinė vertė – 2 176,91 tūkst. eurų. Palyginus su praėjusio ataskaitinio laikotarpio paskutine diena, per vienerius metus gautinų sumų balansinė vertė sumažėjo 406,11 tūkst. eurų.

Didžiausia dalis per vienerius metus gautinų sumų, tai sukauptos gautinos sumos – 1 283,13 tūkst. eurų (58,95 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 – 381,05 tūkst. eurų (17,51 proc.), kurių pagrindinę dalį, 258,78 tūkst. eurų sudaro VšĮ Panevėžio rajono savivaldybės poliklinikos gautinos sumos už suteiktas paslaugas iš PSDF lėšų, VšĮ Krekenavos pirminės sveikatos

priežiūros centro – 20,83 tūkst. eurų gautinos sumos iš Panevėžio teritorinės ligonių kasos. Panevėžio rajono savivaldybės administracija gautinų sumų už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas priskaitė – 74,14 tūkst. eurų, jų nuvertėjimas – 61,14 tūkst. eurų. Tai gautinas nuomos mokeskis už valstybinę žemę – 56,95 tūkst. eurų (nuvertėjimas 47,38 tūkst. eurų), gautinos sumos už socialinių būstų nuomą – 13,34 tūkst. eurų (nuvertėjimas 11,10 tūkst. eurų), kito ilgalaikio turto nuomą – 3,84 tūkst. eurų (nuvertėjimas 2,67 tūkst. eurų) ir kt.

Gautini mokesčiai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 300,54 tūkst. eurų (13,81 proc.): gyventojų pajamų mokeskis – 298,98 tūkst. eurų, žemės mokeskis – 1,10 tūkst. eurų, mokeskis už aplinkos teršimą – 0,01 tūkst. eurų ir kt.

Per vienerius metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 137,61 tūkst. eurų:

- 70,20 tūkst. eurų - apskaičiuotas gautinų sumų už turto naudojimą, socialinio būsto nuomą, kito turto nuomą nuvertėjimas - pradelsti mokėjimo terminai;

- 67,01 tūkst. eurų - išieškotinos sumos už padarytą žalą (sudeginti gyvenamieji pastatai, vogtas turtas ir kt.);

- 0,40 tūkst. eurų - pradelsti mokėjimų terminai sąnaudų atstatymui (komunalinių ir kitų paslaugų), dauguma skolininkų - nepatikimi mokėtojai, asmenys perduoti teismui dėl skolų išieškojimo.

Po vienerių metų gautinos sumos – 61,07 tūkst. eurų (19 priedas). Tai priskaitytos darbo užmokesčio ir priskaitytųjų socialiniam draudimui kompensacijos Panevėžio rajono savivaldybės administracijoje 56,55 tūkst. eurų ir Kontrolės ir audito tarnyboje 4,52 tūkst. eurų, vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2015 m. rugpjūčio 26 d. nutarimu Nr. 903 „Dėl Lietuvos Respublikos asmenų, kuriems už darbą apmokama iš valstybės ar savivaldybės biudžeto lėšų, dėl ekonomikos krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio dalies grąžinimo įstatymo įgyvendinimo“.

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 – 4835,91 tūkst. eurų. Įplaukos per ataskaitinius metus – 38 687,05 tūkst. eurų. Įplaukas sudarė:

- finansavimo sumos kitoms išlaidoms iš valstybės biudžeto – 58,06 proc.;
- įplaukos iš mokesčių – 28,90 proc.;
- gautos įplaukos už suteiktas paslaugas – 10,96 proc.;
- kitos įplaukos (finansavimas iš ES, kitų šaltinių, gautos palūkanos, kitos įplaukos) – 2,10 proc.

Pervestos lėšos kitiems viešojo sektoriaus subjektams ir kitiems subjektams – 928,68 tūkst. eurų.

Pagrindinės veiklos išmokos sudarė 32 924,46 tūkst. eurų. Didžiausia jų dalis teko švietimo funkcijai – 39,62 proc. ir socialinės apsaugos funkcijai – 24,68 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 srantai – 3 840,59 tūkst. eurų, susidarė iš ilgalaikio turto įsigijimo – 3 762,73 tūkst. eurų ir iš terminuotųjų indėlių padidėjimo – 100,00 tūkst. eurų. Tai VšĮ Panevėžio rajono savivaldybės poliklinikos 2016 metais padėtas trumpalaikis terminuotas indėlis banke Citadelė.

Finansinės veiklos pinigų srantai susidaro dėl viešojo sektoriaus grynojo turto pokyčių, finansavimo ilgalaikiam turtui įsigyti ir paskolintų bei pasiskolintų sumų pokyčių. Finansinės veiklos pinigų srantai rodo, kokių mastu Savivaldybė naudojo išoriniais finansavimo šaltiniais. Šios veiklos pinigų srantai – 481,66 tūkst. eurų.

Pinigų ir pinigų ekvivalentų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 3 078,08 tūkst. eurų. Palyginus su praėjusio ataskaitinio laikotarpio paskutine diena, pinigų ir pinigų ekvivalentų likutis padidėjo 513,67 tūkst. eurų. Savivaldybės išdo lėšos laikomos AB SEB banko, AB DNB banko, AB Šiaulių banko 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“, apskaičiuotas šių pinigų 100 proc. nuvertėjimas: pinigai iš savivaldybės biudžeto – 5,47 tūkst. eurų, pinigai iš kitų šaltinių – 583,09 tūkst. eurų.

Finansavimo sumos (P12)

Informacija apie savivaldybės konsoliduotas finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta šio aiškinamojo rašto 20 priede.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansavimo sumų bendras likutis – 39 712,91 tūkst. eurų: iš valstybės biudžeto – 23 063,83 tūkst. eurų, iš Europos Sąjungos lėšų – 13 432,96 tūkst. eurų, iš kitų šaltinių – 3 216,11 tūkst. eurų. Finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto konsoliduotose ataskaitose neturi likti - visos sumos yra eliminuojamos derinamose ir nederinamose operacijose.

Per ataskaitinį laikotarpį pagrindinės veiklos finansavimo sąnaudos – 15 098,65 tūkst. eurų, finansavimo pajamoms iš savivaldybės biudžeto kompensuoti.

Finansiniai įsipareigojimai (P13, P14)

Savivaldybės finansinius įsipareigojimus sudaro gautos ilgalaikės ir trumpalaikės paskolos, mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus, tiekėjams mokėtinos sumos, sukauptos mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai.

Informacija apie ilgalaikius finansinius įsipareigojimus pateikta 21 priede. Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 2 419,26 tūkst. eurų. Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo priimta naujų ilgalaikių paskolų investiciniams projektams vykdyti, gražinta – 720,41 tūkst. eurų paskolų.

Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 1 201,93 tūkst. eurų, tai ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis. Šią sumą savivaldybė turės gražinti 2017 metais.

Ataskaitinių metų apskaitoje kiti ilgalaikiai įsipareigojimai – 191,69 tūkst. eurų. Tai Panevėžio rajono priešgaisrinei tarnybai Panevėžio apygardos teismo nuosprendžiu Nr. 2-592-425/2015 paskirtas žalos atlyginimas, kurį įstaiga turės gražinti per 10 metų – 86,46 tūkst. eurų. Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai – tai priskaitytos darbo užmokesčio ir priskaitymų socialiniam draudimui kompensacijos Panevėžio rajono savivaldybės administracijoje 56,55 tūkst. eurų ir Kontrolės ir audito tarnyboje 4,52 tūkst. eurų ir kt.

Informacija apie paskolas pagal jų įvykdymo terminus pateikta 22 priede. Paskolos, ilgesnis kaip penkeri metai – 2 008,63 tūkst. eurų. 2011 m. paimta 463,39 tūkst. eurų trumpalaikė paskola iš Lietuvos Respublikos Valstybės biudžeto apyvartinių lėšų savivaldybės biudžeto laikinam

pajamų trūkumui padengti, ši paskola 2016 m. negražinta (23 priedas).

2016 m. pabaigoje Savivaldybėje nebuvo registruotų finansinių įsipareigojimų, atsirandančių iš finansinės nuomos (lizingo). Atidėjiniai diskontuota verte – 66,31 tūkst. eurų (24-25 priedai). Trumpalaikius atidėjinius (66,31 tūkst. eurų) suformavo VšĮ Panevėžio rajono savivaldybės poliklinika. Atidėjinių paskirtis – priedai už gerus darbo rezultatus 2016 metais: 50,55 tūkst. eurų atlyginimams, 15,76 tūkst. eurų įmokoms sodrai.

Savivaldybė nėra suteikusi garantijų dėl paskolų.

Informacija apie nuomą, veiklos nuomą, panaudą pateikta 26 priede. Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė – 1 582,63 tūkst. eurų.

Trumpalaikės mokėtinos sumos (P17)

Informacija apie trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta 27 priede.

2016 m. pabaigoje trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė – 1 540,28 tūkst. eurų. Palyginus su praėjusio ataskaitinio laikotarpio paskutine diena, trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė padidėjo 81,62 tūkst. eurų. Tiekėjams mokėtinos sumos – 286,92 tūkst. eurų (18,63 proc.), palyginus su praėjusio ataskaitinio laikotarpio paskutine diena padidėjo 48,34 tūkst. eurų. Sukauptos atostoginių sąnaudos – 967,21 tūkst. eurų (62,80 proc.), kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 101,08 tūkst. eurų (6,57 proc.). Kitos sukauptos mokėtinos sumos – 78,82 tūkst. eurų, palyginus su praėjusio ataskaitinio laikotarpio paskutine diena padidėjo 26,12 tūkst. eurų.

28,40 tūkst. eurų gautų išankstinių mokėjimų – tėvų permokos už vaikų išlaikymą vaikų darželiuose, avansu sumokėta už socialinio būsto ir kitų patalpų nuomą, kiti išankstiniai mokėjimai.

Mokesčių pajamos (P19)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje mokesčių pajamos bendraja verte sudarė 15 563,50 tūkst. eurų. Palyginus su praėjusiais metais mokesčių pajamos padidėjo 1 413,66 tūkst. eurų. Informacija apie mokesčių pajamas pateikta šio aiškinamojo rašto 28 priede.

Gyventojų pajamų mokestis sudarė 93,54 proc. visų mokesčių pajamų – 14556,96 tūkst. eurų. Valstybinės mokesčių inspekcijos pervestas gyventojų pajamų mokestis – 9 916,04 tūkst. eurų, Lietuvos Respublikos finansų ministerijos pervastos lėšos iš valstybės išdo, skirtos savivaldybių gyventojų pajamų išlaidų struktūros skirtumams išlyginti – 3 302,10 tūkst. eurų, pajamų mokesčiui išlyginti – 1 538,40 tūkst. eurų.

Likusius 5,72 procento gautų mokesčių sudarė pajamos iš turto mokesčių – 889,40 tūkst. eurų: žemės mokestis – 635,46 tūkst. eurų, paveldimo turto mokestis – 16,07 tūkst. eurų, nekilnojamo turto mokestis – 237,88 tūkst. eurų. Pajamos iš kitų mokesčių – 117,13 tūkst. eurų (0,81 proc.): už valstybinius gamtos išteklius 98,82 tūkst. eurų ir už aplinkos teršimą 18,31 tūkst. eurų.

Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos (P21)

Informacija apie 2015 m. pagrindinės veiklos kitas pajamas ir kitos veiklos pajamas ir sąnaudas pateikta 29 - 30 prieduose.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos grynąja verte 2016 metais – 5 649,55 tūkst. eurų, palyginus su praeitais metais padidėjo 241,07 tūkst. eurų. Pagrindinės veiklos kitų pajamų 98,97 proc., t.y. 5 591,00 tūkst. eurų sudarė apskaičiuotos suteiktų paslaugų pajamos. Tai 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 – 51,30 tūkst. eurų, t.y. 0,91 proc. visų pajamų.

Kitos veiklos pajamos – 109,31 tūkst. eurų. Tai pajamos už kito ilgalaikio turto nuomą – 32,68 tūkst. eurų, kitos pajamos – 49,39 tūkst. eurų, pajamos, gautos iš administracinių baudų – 0,86 tūkst. eurų, apskaičiuotas pelnas iš turto pardavimo – 23,39 tūkst. eurų bei kitos – 0,32 tūkst. eurų. Kitos veiklos sąnaudos – 164,96 tūkst. eurų. Tai priskaitytos nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos turto, perduoto panaudai neviešojo sektoriaus subjektams – 158,59 tūkst. eurų, darbo užmokestis ir priskaitymai socialiniam draudimui darbuotojui, atliekančiam kopijavimo paslaugas – 0,29 tūkst. eurų, paslaugų sąnaudos ir kitos – 6,08 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 2015 m. liepos 16 d. įsakymu Nr. 1K-238 trečiajame skyriuje „Valstybės funkcijų klasifikacija“ nustatytas pagrindines valstybės funkcijas.

Šio aiškinamojo rašto 31 priede detalizuojami Savivaldybės 2016 m. patirtos sąnaudos pagal valstybės funkcijas ir ekonominę klasifikaciją. 2016 m. iš viso buvo patirta 39 386,60 tūkst. eurų pagrindinės veiklos sąnaudų, iš jų 36,82 proc. tenka švietimo, 21,67 proc. - socialinės apsaugos, 13,53 proc. – sveikatos apsaugos funkcijoms.

Viešojo sektoriaus subjektai darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo įmokoms apmokėti skyrė 20 735,57 tūkst. eurų sąnaudų (52,65 proc. pagrindinės veiklos sąnaudų), iš kurių daugiausiai teko:

- švietimo funkcijai – 10 459,43 tūkst. eurų (50,45 proc. nuo visų darbo užmokesčio sąnaudų);
- sveikatos apsaugos funkcijai – 4 174,77 tūkst. eurų (20,14 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.

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos yra nepiniginis straipsnis, rodantis ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto sunaudojimą. Per 2016 m. buvo apskaičiuota 4 340,86 tūkst. eurų nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudų. Tai sudaro 11,03 proc. visų sąnaudų. Šių sąnaudų struktūros analizė rodo, kad didžiausia dalis – 59,76 proc., t.y. 2 593,75 tūkst. eurų tenka ekonomikos ir 15,22 proc., t. y. 660,55 tūkst. eurų švietimo valstybės funkcijoms.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 4,09 proc. visų sąnaudų (1 610,25 tūkst. eurų). Daugiausiai šių sąnaudų patyrė švietimo (56,18 proc.), poilsio, kultūros ir religijos (15,16 proc.) ir sveikatos apsaugos (10,28 proc.) funkcijas vykdančios viešojo sektoriaus subjektai.

Komandiruočių sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė tik 0,19 proc. visų savivaldybės sąnaudų. Šių sąnaudų konsoliduota suma – 73,35 tūkst. eurų. Daugiausia (48,18 proc.) komandiruočių sąnaudų tenka švietimo funkcijai, 21,12 proc. bendrąsias valstybės paslaugas vykdančioms viešojo sektoriaus subjektams ir 12,38 proc. poilsio, kultūros ir religijos funkcijas atliekantiems darbuotojams.

Transporto sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 1,64 proc. visų savivaldybės sąnaudų – 646,28 tūkst. eurų. Transporto sąnaudų daugiausiai tenka švietimo funkcijai 394,96 tūkst. eurų (61,12 proc.), socialinės apsaugos funkcijai 9,10 proc., bendrųjų valstybės paslaugų funkcijai 8,14 proc.

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos sudaro 0,12 proc. visų pagrindinės veiklos sąnaudų. Daugiausia kvalifikacijos kėlimo sąnaudų teko bendrąsias valstybės paslaugas vykdančioms viešojo sektoriaus subjektams – 25,91 proc. ir švietimo funkcijai – 25,53 proc.

Paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos sudarė 3,10 proc. visų sąnaudų (1 219,68 tūkst. eurų). Daugiausia paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudų (66,75 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 2016 metus. Šios sąnaudos ataskaitiniais metais sudarė 1,75 proc. visų pagrindinės veiklos sąnaudų. Daugiausia nuvertėjimų ir nurašytų sumų sąnaudų patyrė švietimas – 92,61 proc. dėl gaisro padarytos žalos Piniavos mokyklos–darželio pastate.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo užregistruota 1 562,94 tūkst. eurų sunaudotų ir parduotų atsargų sąnaudų. Tai sudarė 3,97 proc. visų konsoliduotų pagrindinės veiklos sąnaudų. Daugiausia šių sąnaudų teko švietimo funkcijai (40,99 proc.) ir sveikatos apsaugos funkcijai (31,97 proc.).

Socialinių išmokų sąnaudų straipsnyje parodytos tik iš valstybės biudžeto mokamų socialinių išmokų sąnaudos. Šios sąnaudos sudaro 15,65 proc. visų pagrindinės veiklos sąnaudų, t.y. 6 162,67 tūkst. eurų. Didžiausia šių sąnaudų dalis (98,88 proc.) teko socialinės apsaugos funkcijai.

Daugiausia nuomos sąnaudų teko sveikatos apsaugos funkcijai (33,99 proc.). Iš viso nuomos sąnaudos sudaro tik 0,02 proc. nuo visų konsoliduotų pagrindinės veiklos sąnaudų, tai yra 7,68 tūkst. eurų.

Kitų paslaugų ir kitos sąnaudos sudaro 3,39 proc. visų pagrindinės veiklos sąnaudų (1 335,49 tūkst. eurų). Daugiausia šių sąnaudų patyrė švietimo (20,00 proc.) ir poilsio, kultūros ir religijos (16,50 proc.) funkcijas atliekantys viešojo sektoriaus subjektai.

Informacija apie praėjusiame ataskaitiniame laikotarpyje patirtas sąnaudas pateikta 32 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 darbo biržos gautas finansavimas), todėl sąnaudos finansinėse ataskaitose yra didesnės negu biudžeto vykdymo ataskaitose parodytos atitinkamos išlaidos.

Finansinės investicinės veiklos rezultatas (P23)

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikta 33 priede.

Savivaldybės biudžeto finansinės ir investicinės veiklos pajamos 2016 m. – 216,42 tūkst. eurų, sąnaudos – 59,46 tūkst. eurų. Finansinės ir investicinės veiklos pajamų didžiąją dalį sudarė baudų ir delspinigių pajamos – 86,73 tūkst. eurų ir ataskaitiniais metais gauti dividendai – 75,66 tūkst. eurų.

Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos, tai finansinės paslaugos pervedant socialines išmokas ir kitas įmokas (banko, pašto, kitų subjektų, vykdančių lėšų pervedimus) – 1,90 tūkst. eurų. Palūkanų sąnaudos ataskaitiniais metais – 57,54 tūkst. eurų ir palyginus su praeitais metais sumažėjo 33,31 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 2016 metų pabaigoje – 29 055,52 tūkst. eurų ir palyginus su paskutine praėjusio ataskaitinio

laikotarpio diena padidėjo 761,69 tūkst. eurų. Savivaldybės grynasis turtas sudaro 38,90 procentus nuo bendros savivaldybės turto sumos. Šis santykis parodo, kiek turto liktų Savivaldybei padengus visus Savivaldybės įsipareigojimus ir gražinus finansavimo sumas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje į Savivaldybės grynąjį turtą įtraukta nuosavybės metodo įtaka – (734,95) tūkst. eurų. Nuosavybės metodo įtakos ataskaitinio laikotarpio rezultatas parodo Savivaldybės kontroliuojamųjų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų ataskaitinio laikotarpio rezultata, tenkantį Savivaldybei. Ataskaitinio laikotarpio nuosavybės metodo įtaka – (44,89) tūkst. eurų:

- kontroliuojamų neviešojo sektoriaus subjektų nuostolis – (41,81) tūkst. eurų (VŠĮ Velžio komunalinis ūkis);
- asocijuotųjų subjektų, tenkantis turimų investicijų daliai pelnas – 158,83 tūkst. eurų;
- asocijuotųjų subjektų, tenkantis turimų investicijų daliai nuostolis – (86,24) tūkst. eurų;
- priskaityti dividendai – (75,66) tūkst. eurų mažina nuosavybės metodo įtaką.

Tikrosios vertės rezervas – 1 910,18 tūkst. eurų. Tai savivaldybės žemės sklypų tikroji vertė, perskaičiuota vadovaujantis 2016 m. gruodžio 31 d. rinkos kainų duomenimis – 0,48 tūkst. eurų bei nekilnojamųjų kultūros vertybių tikroji vertė – 1 909,71 tūkst. eurų.

Sukauptas perviršis – 27 880,28 tūkst. eurų. Ankstesnių metų perviršis – 27 059,02 tūkst. eurų ir einamųjų metų perviršis – 841,82 tūkst. eurų. Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka – (21,27) tūkst. eurų, tai panaikinus privatizavimo fondą panaikintas privatizavimo fondo apskaitoje buvęs sukauptas perviršis. Pinigus privatizavimo fondas perdavė savivaldybės išdui, finansavimo sumų likutį bei atsargas, skirtas parduoti, perdavė savivaldybės administracijai, privatizavimo fondo apskaitoje buvęs sukauptas perviršis sudarė perduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaką konsoliduotoje grynojo turto pokyčių ataskaitoje.

Finansinės rizikos valdymas (P24)

Informacija apie įsipareigojimų dalį eurais ir užsienio valiutomis pateikta 34 priede. Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 5 865,73 tūkst. eurų. Tai sudaro 7,86 proc. nuo visos konsoliduoto turto vertės. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Savivaldybė neturėjo finansinio turto, išreikšto užsienio valiuta.

Apskaitos klaidų taisymas (P01)

Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka – (143,18) tūkst. eurų. Savivaldybės administracijos ankstesnių metų taisytos klaidos – 12,07 tūkst. eurų, savivaldybės išdo – (155,25) tūkst. eurų.

Rengiant 2016 metų finansines ataskaitas Panevėžio rajono savivaldybės administracija ištaisė ankstesniais metais padarytas klaidas, dėl neteisėtai išmokėtų šalpos išmokų, išmokų vaikui, išlaidų mokinio reikmėms, pašalpoms bendroje sumoje 11,83 tūkst. eurų, kiti taisymai – 0,24 tūkst. eurų.

Savivaldybės išdas apskaitoje mažino sukauptas gautinas sumas – 146,96 tūkst. eurų ir kitas gautinas sumas – 8,29 tūkst. eurų. Taisymai atlikti dėl sukauptų mokėtinų finansavimo sumų ir sukauptų finansavimo sąnaudų pergrupavimo pagal įstaigų pateiktas finansavimo sumų pažymas už 2015 metus. Kitos gautinos sumos mažinamos dėl nuvertėjimo, kurį priskaitė savivaldybės administracija. Kadangi išdas negali priskaityti nuvertėjimo, ši suma tikslinama per esminių apskaitos klaidų taisymą.

Savivaldybės administracijos direktorius

Eugenijus Lunskis

Finansų skyriaus vedėja

Genė Šarkiūnienė

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

P3 Nematerialusis turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)
1	2	3	4	5
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		904,55	
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį		12,21	
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina		12,21	
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina			
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį		-2,97	
3.1	Parduoto			
3.2	Perduoto			
3.3	Nurašyto		-2,97	
4	Pergrupavimai (+/-)		0,00	
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti konsolidavimo pokyčiai			
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		913,80	
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-671,17	
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X		
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X	-174,28	
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X	2,97	
10.1	Parduoto	X		
10.2	Perduoto	X		
10.3	Nurašyto	X	2,97	
11	Pergrupavimai (+/-)	X	0,00	
12	Sukauptos amortizacijos sumų kiti konsolidavimo pokyčiai	X		
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-842,48	
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje			
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			
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)			
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		71,32	
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		233,39	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

P3 Nematerialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Kitas nematerialusis turtas		Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai
		Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai
1	2	6	7	8
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		934,09	4,19
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį		15,76	
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina		15,76	
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina			
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį		-1,10	
3.1	Parduoto		-0,26	
3.2	Perduoto			
3.3	Nurašyto		-0,84	
4	Pergrupavimai (+/-)		-2,72	
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti konsolidavimo pokyčiai		0,00	
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		946,03	4,19
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-889,96	X
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X		X
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X	-20,57	X
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X	1,10	X
10.1	Parduoto	X	0,26	X
10.2	Perduoto	X		X
10.3	Nurašyto	X	0,84	X
11	Pergrupavimai (+/-)	X	0,46	X
12	Sukauptos amortizacijos sumų kiti konsolidavimo pokyčiai	X	0,00	X
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-908,97	X
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje		-5,87	-4,19
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			
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	-4,19
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		31,19	0,00
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		38,26	0,00

P3 Nematerialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Prestizas	Iš viso
		Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	9	10	11
1	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			1.842,84
2	Išigijimai per ataskaitinį laikotarpį			27,97
2.1	Pirkto turto išigijimo savikaina			27,97
2.2	Neatlygintinai gauto turto išigijimo savikaina			
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį			-4,06
3.1	Parduoto			-0,26
3.2	Perduoto			
3.3	Nurašyto			-3,81
4	Pergrupavimai (+/-)			-2,72
5	Išigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti konsolidavimo pokyčiai			0,00
6	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)			1.864,02
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		-1.561,12
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X		
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X		-194,85
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X		4,06
10.1	Parduoto	X		0,26
10.2	Perduoto	X		
10.3	Nurašyto	X		3,81
11	Pergrupavimai (+/-)	X		0,46
12	Sukauptos amortizacijos sumų kiti konsolidavimo pokyčiai	X		0,00
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X		-1.751,45
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje			-10,06
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			
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)			-10,06
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)			102,51
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)			271,65

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147446734
D/L 2017-05-26 11:00:33

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
1.130,93	714,95

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

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	Plėtos 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	0,00	

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

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
 2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nurodyta kitaip)

P4 Ilgalais materialiusis turas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai
			Gyvenamieji	Kiti	
1	2	3	4	5	6
1	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	136,90	2.292,53	37.439,68	96.118,56
2	Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)	0,30	83,62	643,76	371,66
2.1	Pirkto turto išgijimo savikaina	0,30	21,01	257,76	357,35
2.2	Neatlygintinai gauto turto išgijimo savikaina		62,61	385,99	14,31
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)		-16,69	-370,86	-231,98
3.1	Parduoto		-9,33	-1,59	-0,01
3.2	Perduoto		0,00	-369,25	-229,73
3.3	Nurašyto		-7,36	-0,02	-2,25
4	Pergrupavimai (+/-)		110,84	637,78	1.820,50
5	Išgijimo ar pasigaminimo savikainos kiti konsolidavimo pokyčiai			0,00	
6	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	137,20	2.470,30	38.350,36	98.078,73
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-594,16	-12.924,14	-62.212,72
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma*	X	-0,81	-6,78	-2,11
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-56,91	-652,37	-3.082,77
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X	4,03	9,61	228,55
10.1	Parduoto	X	1,96	1,59	0,01
10.2	Perduoto	X	0,00	8,00	226,82
10.3	Nurašyto	X	2,08	0,02	1,72
11	Pergrupavimai (+/-)	X	1,77	176,21	-1,82
12	Sukaupti nusidėvėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai	X		0,00	
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-646,07	-13.397,47	-65.070,87
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-0,13	-46,31	-78,87
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*	X			
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		-652,29	-1,08
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	0,13		
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)	X			
18.1	Parduoto	X			
18.2	Perduoto	X			
18.3	Nurašyto	X			
19	Pergrupavimai (+/-)	X			
20	Nuvertėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai	X			
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)	X		-698,61	-79,95
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	15,16	X	X	X
23	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis		X	X	X
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)	-14,69	X	X	X
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)		X	X	X
25.1	Parduoto		X	X	X
25.2	Perduoto		X	X	X
25.3	Nurašyto		X	X	X
26	Pergrupavimai (+/-)		X	X	X
27	Tikrosios vertės kiti konsolidavimo pokyčiai		X	X	X
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+/-27)	0,48	X	X	X
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)	137,68	1.824,23	24.254,28	32.927,92
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)	152,06	1.698,24	24.469,22	33.826,98

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

P4 Ilgalais materialiusis turtas

Eil. Nr.	Stripsniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės
1	2	7	8	9	10
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	259,92	2.804,09	2.097,38	3,36
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)	1,56	162,91	184,67	
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina	1,53	162,89	148,52	
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina	0,03	0,01	36,15	
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)		-67,85	-17,42	
3.1	Parduoto			-7,57	
3.2	Perduoto		0,00	0,00	
3.3	Nurašyto		-67,85	-9,85	
4	Pergrupavimai (+/-)	3,15	-48,41	-52,27	
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti konsolidavimo pokyčiai				
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	264,63	2.850,74	2.212,36	3,36
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje		-1.923,78	-1.590,27	-3,36
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma*		0,00	0,00	
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį		-132,16	-130,87	
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)		65,68	17,42	
10.1	Parduoto			7,57	
10.2	Perduoto		0,00	0,00	
10.3	Nurašyto		65,68	9,85	
11	Pergrupavimai (+/-)		48,41	52,82	
12	Sukaupti nusidėvėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai				
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10+/-11+/-12)		-1.941,85	-1.650,91	-3,36
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-29,08	0,00		
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+18.2+18.3)				
18.1	Parduoto				
18.2	Perduoto				
18.3	Nurašyto				
19	Pergrupavimai (+/-)				
20	Nuvertėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai				
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)	-29,08	0,00		
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	1.909,71	X	X	
23	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis		X	X	
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X	X	
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)		X	X	
25.1	Parduoto		X	X	
25.2	Perduoto		X	X	
25.3	Nurašyto		X	X	
26	Pergrupavimai (+/-)		X	X	
27	Tikrosios vertės kiti konsolidavimo pokyčiai		X	X	
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+/-27)	1.909,71	X	X	
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)	2.145,26	908,89	561,45	0,00
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)	2.140,55	880,31	507,10	0,00

Panevėžio rajono savivaldybė, Vasario 16-osios g. 27, LT-35185 Panevėžys
2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nurodyta kitaip)

P4 Ilgalais materialius turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalais materialius turtas		Nebaigta statyba
			Kitos vertybės	Kitas ilgalais materialius turtas	
1	2	11	12	13	14
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	2.547,25	444,79	818,65	826,11
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)	142,37	37,98	48,42	2.716,07
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina	129,26	29,22	47,19	2.716,07
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina	13,11	8,75	1,22	
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)	-120,05	-2,31	-9,36	-48,96
3.1	Parduoto				
3.2	Perduoto	-18,30		-1,94	-17,97
3.3	Nurašyto	-101,74	-2,31	-7,43	-30,99
4	Pergrupavimai (+/-)	2,13			-2.693,06
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti konsolidavimo pokyčiai			0,00	
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	2.571,70	480,46	857,70	800,17
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-2.001,51	X	-578,95	X
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma*	0,00	X	0,00	X
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-192,94	X	-56,58	X
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	100,63	X	7,32	X
10.1	Parduoto		X		X
10.2	Perduoto	0,00	X	0,00	X
10.3	Nurašyto	100,63	X	7,32	X
11	Pergrupavimai (+/-)	0,00	X		X
12	Sukaupti nusidėvėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai		X		X
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	-2.093,82	X	-628,20	X
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	0,00	X	0,00	-111,02
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*		X		
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-0,19	X		-5,59
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį		X		
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)	0,19	X		
18.1	Parduoto		X		
18.2	Perduoto		X		
18.3	Nurašyto	0,19	X		
19	Pergrupavimai (+/-)		X		
20	Nuvertėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai		X		
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)	0,00	X	0,00	-116,61
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		X	X
23	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis	X		X	X
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)	X		X	X
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)	X		X	X
25.1	Parduoto	X		X	X
25.2	Perduoto	X		X	X
25.3	Nurašyto	X		X	X
26	Pergrupavimai (+/-)	X		X	X
27	Tikrosios vertės kiti konsolidavimo pokyčiai	X		X	X
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+/-27)	X		X	X
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)	477,89	480,46	229,50	683,56
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)	545,74	444,79	239,70	715,09

Panevėžio rajono savivaldybė, Vasario 16-osios g. 27, LT-35185 Panevėžys
2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147446734
D/L 2017-05-26 11:00:33

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	15	16
1	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	0,62	145.789,83
2	Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)	5,88	4.399,18
2.1	Pirkto turto išgijimo savikaina	5,88	3.876,99
2.2	Neatlygintinai gauto turto išgijimo savikaina		522,19
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)	-4,58	-890,05
3.1	Parduoto		-18,50
3.2	Perduoto		-637,18
3.3	Nurašyto	-4,58	-234,37
4	Pergrupavimai (+/-)	-1,50	-220,84
5	Išgijimo ar pasigaminimo savikainos kiti konsolidavimo pokyčiai		0,00
6	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	0,41	149.078,12
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-81.828,88
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma*	X	-9,70
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-4.304,61
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X	433,26
10.1	Parduoto	X	11,13
10.2	Perduoto	X	234,82
10.3	Nurašyto	X	187,30
11	Pergrupavimai (+/-)	X	277,39
12	Sukaupti nusidėvėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai	X	0,00
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-85.432,54
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje		-265,42
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*		
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį		-659,15
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį		0,13
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)		0,19
18.1	Parduoto		
18.2	Perduoto		
18.3	Nurašyto		0,19
19	Pergrupavimai (+/-)		
20	Nuvertėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai		
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)		-924,25
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	1.924,87
23	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis	X	
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)	X	-14,69
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)	X	
25.1	Parduoto	X	
25.2	Perduoto	X	
25.3	Nurašyto	X	
26	Pergrupavimai (+/-)	X	
27	Tikrosios vertės kiti konsolidavimo pokyčiai	X	
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+/-27)	X	1.910,18
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)	0,41	64.631,51
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)	0,62	65.620,41

Panevėžio rajono savivaldybė, Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys
2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147446734
 D/L 2017-05-26 11:00:33

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
	Gyvenamieji pastatai	Naudojimo vertė	Nenaudojama	Nenaudojama		-0,13	0,13	
	Kiti pastatai	Naudojimo vertė	Rinkos kaina	Proporcingo nuvertėjimo būdas	-18,46	-35,14		
	Kiti pastatai	Naudojimo vertė	Nenaudojama	Proporcingo nuvertėjimo būdas	-633,83			
	Infrastruktūros ir kiti statiniai	Naudojimo vertė	Nenaudojama	Nenaudojama	-1,08	-80,79		
	Mašinos ir įrenginiai	Grynoji realizavimo vertė	Rinkos kaina	Proporcingo nuvertėjimo būdas		0,00		
	Baldai ir biuro įranga	Naudojimo vertė	Rinkos kaina	Nenaudojama		-0,83		
	Baldai ir biuro įranga	Naudojimo vertė	Nenaudojama	Nenaudojama	-0,19			

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147446734
D/L 2017-05-26 11:00:33

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
	Nebaigta statyba	Naudojimo vertė	Nenaudojama	Nenaudojama	-5,59			
	Iš viso	X	X	X	-659,15	-116,88	0,13	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID -2147446734

D/L 2017-05-26 11:00:33

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			159,31	0,03	
4	Kitos kultūros vertybės					
5	Iš viso	X	0,00	159,31	0,03	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nurodyta 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
			Gyvenamieji	Kiti pastatai	
1	2	3	4	5	6
1	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	121,04		36,41	16.407,62
2	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	107,72		35,83	15.938,09

* Pildo tik savivaldybės administracija.

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Straipsniai*	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės
1	2	7	8	9
1	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje			
2	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje			

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Straipsniai*	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
				Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas
1	2	10	11	12	13
1	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		0,00		
2	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		0,00		

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147446734
D/L 2017-05-26 11:00:33

Eil. Nr.	Straipsniai*	Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	14	15	16
1	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	4,34		16.569,41
2	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje			16.081,64

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147446734
D/L 2017-05-26 11:00:33

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	1.168,12	121,04
2.1	Žemė	107,72	121,04
2.2	Gyvenamieji pastatai	1.006,65	
2.3	Kiti pastatai	53,75	
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	Naudojamas žemės ūkio veikloje		
3.2	Naudojamas ne žemės ūkio veikloje		
4	Atsargos	0,00	0,00
4.1	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso	1.168,12	121,04

Bendra neapibrėžtųjų nuomos mokesčių suma, pripažinta ataskaitinio laikotarpio pajamomis:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

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

2016 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	2.183,14	2.289,31
2.1	Žemė		
2.2	Gyvenamieji pastatai	85,52	87,03
2.3	Kiti pastatai	789,56	840,78
2.4	Infrastruktūros ir kiti statiniai	1.291,97	1.343,79
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės	14,86	16,11
2.6	Mašinos ir įrenginiai	0,63	0,81
2.7	Transporto priemonės	0,00	0,00
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Baldai ir biuro įranga	0,60	0,79
2.10	Kitos vertybės		
2.11	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	0,00	0,00
2.12	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Naudojamas žemės ūkio veikloje		
3.2	Naudojamas ne žemės ūkio veikloje		
4	Atsargos	2,75	2,31
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	2,75	2,31
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	2.185,90	2.291,62

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147446734
D/L 2017-05-26 11:00:33

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina:	17.879,18	2.177,73
Materialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai likutinė vertė yra:	676,42	695,07
Materialiojo turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė yra:		
Nebenaudojamo veikloje materialiojo turto likutinę vertę sudaro:		
Materialiojo turto, kuris laikinai nenaudojamas veikloje, likutinę vertę sudaro:		258,25
Dalis žemės ir pastatų įprastinėje veikloje yra nenaudojami ir laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti. Tokio turto likutinę vertę sudaro:	1.377,49	1.627,55
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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147446734
D/L 2017-05-26 11:00:33

KONTROLIUOJAMŲ VIEŠŲJŲ ĮSTAIGŲ
JUNGTINĖ FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA (BALANSAS)

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
A	Ilgalaikis turtas	4.998,44	5.084,57
I	Nematerialusis turtas	0,58	1,09
II	Materialusis turtas	4.997,86	5.083,48
III	Finansinis turtas		
B	Biologinis turtas		
C	Kitas trumpalaikis turtas	642,86	572,39
I	Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys	76,34	68,82
II	Iš viešojo sektoriaus subjektų gautinos sumos	93,55	141,56
III	Kitos per vienus metus gautinos sumos	341,65	292,20
IV	Kitas trumpalaikis turtas	22,88	19,73
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	108,44	50,09
	Iš viso turto:	5.641,31	5.656,96
D	Nuosavas kapitalas	1.739,25	1.725,34
I	Įstatinis kapitalas arba įmonės savininko (dalininkų) kapitalas	2.590,32	2.534,59
II	Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas		
III	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		
IV	Rezervai		
V	Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	-851,07	-809,25
V.1	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	-809,25	-62,47
V.2	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	-41,81	-746,79
E	Dotacijos ir subsidijos	3.442,27	3.520,73
F	Įsipareigojimai viešojo sektoriaus subjektams	2,66	3,63
G	Kiti įsipareigojimai	457,13	407,27
I	Po vienu metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai	71,27	48,40
II	Per vienus metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	385,86	358,87
	Iš viso nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų:	5.641,31	5.656,96

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nurodyta kitaip)

PARDUOTI LAIKOMO FINANSINIO TURTO POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Įsigyta	Parduota (balansine verte pardavimo momentu)	Perkelta į (iš) kitas finansinio turto grupes	Nuvertėjimas
1	2	3	4	5	6	7
1	Ilgalaikis finansinis turtas	28,24	0,57	0,00	0,00	0,00
1.1	Nuosavybės vertybiniai popieriai					
1.2	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai	2,90	0,57			
1.3	Finansinis turtas iš išvestinės finansinės priemonės					
1.4	Kitas	25,34				
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	28,24	0,57	0,00	0,00	0,00

* Šioje skiltyje rodomas ir perduotas parduoti laikomas finansinis turtas.

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147446734
D/L 2017-05-26 11:00:33

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Nurašyta (balansine verte nurašymo momentu)*	Tikrosios vertės pokytis	Kiti konsolidavimo pokyčiai	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	8	9	10	11
1	Ilgalaikis finansinis turtas	-3,05	0,00	0,00	25,76
1.1	Nuosavybės vertybiniai popieriai				
1.2	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai				3,47
1.3	Finansinis turtas iš išvestinės finansinės priemonės				
1.4	Kitas	-3,05			22,30
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	-3,05	0,00	0,00	25,76

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

IKI IŠPIRKIMO TERMINO LAIKOMO FINANSINIO TURTO IR SUTEIKTŲ PASKOLŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį		
			Įsigyta (įsigijimo savikaina)	Parduota (balansine verte pardavimo momentu)	Perkelta į (iš) kitą finansinio turto grupę
1	2	3	4	5	6
1	Ilgalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Suteiktos paskolos				
1.2	Obligacijos				
1.3	Vekseliai				
1.4	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai				
1.5	Ilgalaikiai terminuotieji indėliai				
2	Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos*	0,00	100,00	0,00	0,00
2.1	Suteiktos paskolos				
2.2	Obligacijos				
2.3	Vekseliai				
2.4	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai				
2.5	Trumpalaikiai terminuotieji indėliai		100,00		
3	Iš viso	0,00	100,00	0,00	0,00

* Nurodoma ir ilgalaikio finansinio turto, ir suteiktų paskolų einamųjų metų dalis.

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

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Per ataskaitinį laikotarpį			
		Amortizacijos suma**	Valiutos kurso pokyčio įtaka	Piniginės įplaukos	Nurašyta
1	2	7	8	9	10
1	Ilgalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Suteiktos paskolos				
1.2	Obligacijos				
1.3	Vekseliai				
1.4	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai				
1.5	Ilgalaikiai terminuotieji indėliai				
2	Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos*	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Suteiktos paskolos				
2.2	Obligacijos				
2.3	Vekseliai				
2.4	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai				
2.5	Trumpalaikiai terminuotieji indėliai				
3	Iš viso	0,00	0,00	0,00	0,00

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147446734
D/L 2017-05-26 11:00:33

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Per ataskaitinį laikotarpį	Kiti konsolidavimo pokyčiai	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Nuvertėjimas		
1	2	11	12	13
1	Ilgalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos	0,00	0,00	0,00
1.1	Suteiktos paskolos			
1.2	Obligacijos			
1.3	Vekseliai			
1.4	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai			
1.5	Ilgalaikiai terminuotieji indėliai			
2	Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos*	0,00	0,00	100,00
2.1	Suteiktos paskolos			
2.2	Obligacijos			
2.3	Vekseliai			
2.4	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai			
2.5	Trumpalaikiai terminuotieji indėliai			100,00
3	Iš viso	0,00	0,00	100,00

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID -2147446734

D/L 2017-05-26 11:00:33

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	Naudojamo žemės ūkio veikloje biologinio turto įvertinimo metodas		
1.1	Tikraja verte		
1.2	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina		
1.3	Patvirtintomis normatyvinėmis kainomis		
1.4	Verte, kuri yra nustatoma remiantis tą turtą valdančio viešojo sektoriaus subjekto nustatytais taisyklėmis (metodika)		
1.5	Simboline vieno euro verte		
1.6	Kita		
2	Naudojamo ne žemės ūkio veikloje biologinio turto įvertinimo metodas	23,59	
2.1	Tikraja verte	7,46	
2.2	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina	16,13	
2.3	Patvirtintomis normatyvinėmis kainomis		
2.4	Verte, kuri yra nustatoma remiantis tą turtą valdančio viešojo sektoriaus subjekto nustatytais taisyklėmis (metodika)		
2.5	Simboline vieno euro verte		
2.6	Kita		
3	Iš viso	23,59	

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147446734
D/L 2017-05-26 11:00:33

BIOLOGINIO TURTO, ĮVERTINTO TIKRAJA VERTE, VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemės ūkio veikloje naudojamo biologinio turto grupė	Ne žemės ūkio veikloje naudojamo biologinio turto grupė	Išankstiniai mokėjimai už biologinį turą	Iš viso
1	2	3	4	5	6
1	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje				
2	Biologinio turto padidėjimas dėl:	0,00	23,60	0,00	23,60
2.1	Prieauglio			X	
2.2	Išsigijimo		1,49		1,49
2.3	Tikrosios vertės pasikeitimo, įvertinus pardavimo vietas išlaidas, pokyčių			X	
2.4	Gauto nemokamai		7,46	X	7,46
2.5	Pergrupavimo		14,65		14,65
3	Biologinio turto sumažėjimas dėl:	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	Pardavimo			X	
3.2	Perdavimo			X	
3.3	Tikrosios vertės, atėmus įvertintas pardavimo vietas išlaidas, pokyčių			X	
3.4	Žemės ūkio produkcijos numatomo gavimo			X	
3.5	Nurašymo				
3.6	Pergrupavimo				
3.7	Kitų priežasčių		0,00		0,00
4	Kiti pokyčiai*				
5	Kiti konsolidavimo pokyčiai				
6	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		23,59		23,59

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamojo rašto tekste.

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147446734
D/L 2017-05-26 11:00:33

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	342,19	332,02
3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		
4	Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		-92,66
5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	325,67	111,54
6	Iš viso	667,86	350,90

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147446734
D/L 2017-05-26 11:00:33

VALSTYBEI NUOSAVYBĖS TEISE PRIKLAUSANČIŲ, SAVIVALDYBĖS PATIKĖJIMO TEISE VALDOMŲ ATSARGŲ BALANSINĖ VERTĖ LAIKOTARPIO PABAIGOJE*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Valstybei nuosavybės teise priklausančių, savivaldybės patikėjimo teise valdomų atsargų balansinė vertė praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje								
2	Valstybei nuosavybės teise priklausančių, savivaldybės patikėjimo teise valdomų atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		2,13						2,13

* Pildo tik savivaldybės administracija.

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147446734
D/L 2017-05-26 11:00:33

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	77,49	67,15
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	14,81	7,89
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams	4,43	10,46
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai	1,02	2,87
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti	0,81	5,90
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	56,41	40,03
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	77,49	67,15

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147446734
D/L 2017-05-26 11:00:33

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)	2.314,52	2.273,07	32,71	2.681,42	2.442,51	0,19
1.1	Gautinos finansavimo sumos	11,97	11,97		1,36	1,36	
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	300,55	300,54	0,00	222,43	222,42	
1.2.1	Gautini mokesčiai	300,54	300,54		222,42	222,42	
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos	0,00	0,00		0,00	0,00	
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	381,05	279,96		380,97	281,24	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą	85,42			73,13		
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	294,67	279,96		299,56	281,24	
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą				8,28		
1.3.5	Kitos	0,95			0,00		
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	106,57	0,14		45,16	0,48	
1.5	Sukauptos gautinos sumos	1.283,13	1.213,27	32,58	1.811,45	1.478,44	
1.5.1	Iš biudžeto	847,10	847,10	32,58	750,26	750,26	
1.5.2	Kitos	436,03	366,17		1.061,19	728,17	
1.6	Kitos gautinos sumos	231,25	467,18	0,14	220,04	458,56	0,19
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-137,61			-98,40		
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	2.176,91	2.273,07	32,71	2.583,02	2.442,51	0,19

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147446734
D/L 2017-05-26 11:00:33

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

Eil. Nr.	Grąžinimo 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	61,07	61,07
2.1	Per vienus metus*		
2.2	Nuo vieno iki penkerių metų	61,07	61,07
2.3	Po penkerių metų		
3	Iš viso	61,07	61,07

* Nurodoma einamųjų metų dalis.

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį			Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo
			Finansavimo sumos (gautos)	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	
1	2	3	4	5	6	7
1	Iš valstybės biudžeto	22.338,26	17.785,33	-12,65	-144,57	
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	21.486,93	1.890,91	993,23	-15,53	
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	851,33	15.894,42	-1.005,89	-129,04	
2	Iš savivaldybės biudžeto	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
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	14.380,72	472,14	-0,05	-90,68	
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	14.311,86	166,20	166,93	-90,68	
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	68,86	305,95	-166,97	0,00	
4	Iš kitų šaltinių	3.825,33	404,92	1,55	0,00	-0,31
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	3.753,62	195,18	-23,21	0,00	-0,31
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	71,72	209,74	24,76		
5	Iš viso finansavimo sumų	40.544,31	18.662,40	-11,15	-235,26	-0,31

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

dalį, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

ID
D/L

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį			Per ataskaitinį laikotarpį	Kiti konsolidavimo pokyčiai
		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	8	9	10	11	12
1	Iš valstybės biudžeto	-16.370,60	-385,76	-147,81	1,63	
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	-2.142,85	-3,23	-0,82	1,63	
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	-14.227,75	-382,53	-146,99		
2	Iš savivaldybės biudžeto	0,00	0,00	0,00		0,00
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	0,00	0,00	0,00		0,00
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	0,00	0,00		
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	-1.310,02	-27,41	0,00	8,26	
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	-1.218,74	-5,56	0,00	9,24	
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	-91,28	-21,85		-0,98	
4	Iš kitų šaltinių	-1.016,11		0,00	0,73	0,00
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	-749,52			0,00	0,00
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	-266,59		0,00	0,73	0,00
5	Iš viso finansavimo sumų	-18.696,73	-413,17	-147,81	10,62	0,00

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
-2147446734
2017-05-26 11:00:33

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	13
1	Iš valstybės biudžeto	23.063,83
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	22.210,28
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	853,55
2	Iš savivaldybės biudžeto	0,00
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	0,00
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	13.432,96
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	13.339,24
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	93,73
4	Iš kitų šaltinių	3.216,11
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	3.175,76
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	40,35
5	Iš viso finansavimo sumų	39.712,91

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

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	
			prisiimti įsipareigojimai (įsigijimo savikaina)	finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	amortizacijos suma*	valiutos kurso pokyčio įtaka	įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūnanos, išpirkti vertybiniai popieriai)	nurašyti įsipareigojimai
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai	3.139,67		-720,41				
1.1	Išleistos obligacijos							
1.2	Išleisti išdo vekseliai							
1.3	Gautos paskolos	3.139,67		-720,41				
1.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai							
1.5	Kiti įsipareigojimai							
2	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	1.165,68		720,41			-684,17	
2.1	Išleistos obligacijos							
2.2	Išleisti išdo vekseliai							
2.3	Gautos paskolos	1.165,68		720,41			-684,17	
2.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai							
2.5	Kiti įsipareigojimai							
3	Kiti įsipareigojimai	216,77	15,85				-40,93	
3.1	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	202,81					-27,27	
3.2	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	13,96	15,85				-13,66	
4	Iš viso	4.522,12	15,85	0,00			-725,10	

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

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147446734
D/L 2017-05-26 11:00:33

P13 Finansiniai įsipareigojimai

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	kiti konsolidavimo pokyčiai	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	10	11
1	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai		2.419,26
1.1	Išleistos obligacijos		
1.2	Išleisti išdo vekseliai		
1.3	Gautos paskolos		2.419,26
1.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai		
1.5	Kiti įsipareigojimai		
2	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		1.201,93
2.1	Išleistos obligacijos		
2.2	Išleisti išdo vekseliai		
2.3	Gautos paskolos		1.201,93
2.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai		
2.5	Kiti įsipareigojimai		
3	Kiti įsipareigojimai		191,69
3.1	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		175,54
3.2	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		16,15
4	Iš viso		3.812,87

nos ir amortizuotos savikainos pirminio finans

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147446734
D/L 2017-05-26 11:00:33

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		
2	Nuo vieno iki dvejų metų		
3	Nuo dvejų iki trejų metų	905,41	905,41
4	Nuo trejų iki ketverių metų	463,39	463,39
5	Nuo ketverių iki penkerių metų	243,76	243,76
6	Ilgesnis kaip penkeri metai	2.008,63	2.008,63
7	Iš viso	3.621,18	3.621,18

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID -2147446734

D/L 2017-05-26 11:00:33

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		463	739
1.1	Trumpalaikės paskolos		463	
1.2	Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis			739
2	Nuo vieno iki penkerių metų			734
3	Po penkerių metų			1.685
4	Iš viso paskolų (1+2+3)		463	3.158

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nurodyta 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			
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*		66,31	
12	Iš viso atidėjinių		66,31	

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID -2147446734

D/L 2017-05-26 11:00:33

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	Suntaupoms atkurti			
11	Kita*			
12	Iš viso atidėjinių			

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta 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	
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*	66,31
12	Iš viso atidėjinių	66,31

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147446734
D/L 2017-05-26 11:00:33

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

Eil. Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Išsigijimo savikaina (nediskontuota)	Diskontuota vertė
1	2	3	4
1	Per vienus metus	68,54	66,31
1.1	Trumpalaikiai atidėjiniai	68,54	66,31
1.2	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis		
2	Nuo vieno iki penkerių metų		
3	Po penkerių metų		
4	Atidėjinių suma, iš viso	68,54	66,31

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147446734
D/L 2017-05-26 11:00:33

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		
2.1	Žemė		
2.2	Gyvenamieji pastatai		
2.3	Kiti pastatai		
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	Naudojamas žemės ūkio veikloje		
3.2	Naudojamas ne žemės ūkio veikloje		
4	Atsargos	0,16	
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	0,16	
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	0,16	

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)		9,89
2	Nuo vienerių iki penkerių metų		
3	Po penkerių metų		
4	Iš viso		9,89

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

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

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Pagrindinės nuomos įmokos (sąnaudos)	-7,68	-6,69
2	Neapibrėžtieji nuomos mokesčiai (sąnaudos)		
3	Gautos įmokos pagal subnuomos sutartis (suma) (pajamos)		

Panauda

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

Eil. Nr.	Turto grupės	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas	1,21	0,57
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos	0,64	
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	0,57	0,57
2	Ilgalaikis materialusis turtas	1.499,00	1.748,32
2.1	Žemė	911,94	831,86
2.2	Gyvenamieji pastatai		
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	
2.6	Mašinos ir įrenginiai	224,91	566,25
2.7	Transporto priemonės	240,67	240,67
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Baldai ir biuro įranga	78,26	58,04
2.10	Kitos vertybės		
2.11	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	43,21	51,50
2.12	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Naudojamas žemės ūkio veikloje		
3.2	Naudojamas ne žemės ūkio veikloje		
4	Atsargos	82,42	79,37
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	82,42	79,37
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	1.582,63	1.828,27

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147446734
D/L 2017-05-26 11:00:33

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	3,59	3,36		3,63	3,63	
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	102,58	95,83		108,58	103,90	
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	286,92	1,30	24,80	238,58	0,06	0,12
4	Sukauptos mokėtinės sumos	1.046,11	343,97		981,82	360,21	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos	0,00	0,00		0,00	0,00	
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	967,21	318,54		917,13	313,25	
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos	0,00			11,92		
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos	78,89	25,43		52,77	46,96	
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	101,08	0,20	22,87	126,06	62,81	21,21
5.1	Mokėtiniai veiklos mokesčiai	0,01	0,01		4,21	4,21	
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai	28,40			13,25		
5.3	Kitos mokėtinės sumos	72,68	0,19	22,87	108,60	58,61	21,21
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+)	1.540,28	444,66	47,67	1.458,66	530,62	21,32

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147446734
D/L 2017-05-26 11:00:33

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	14.556,96	13.095,71
1.1	Gyventojų pajamų mokestis	14.556,96	13.095,71
1.2	Pelno mokestis		
1.3	Socialinis mokestis		
2	Turto mokesčių iš viso	889,40	899,64
2.1	Žemės mokestis	635,46	706,66
2.2	Paveldimo turto mokestis	16,07	14,79
2.3	Nekilnojamojo turto mokestis	237,88	178,20
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	117,13	154,49
5.1	Mokestis už valstybinius gamtos išteklius	98,82	109,54
5.2	Naftos ir dujų išteklių mokestis		
5.3	Mokestis už aplinkos teršimą	18,31	44,95
5.4	Mokestis už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise		
5.5	Kiti mokesčiai		
6	Mokesčių pajamų iš viso	15.563,50	14.149,84

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147446734
D/L 2017-05-26 11:00:33

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	5.647,29	5.405,68
1.1	Pajamos iš rinkliavų	51,30	119,48
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	5.591,00	5.285,10
1.4	Kitos	4,96	1,10
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	2,26	2,81
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	5.649,55	5.408,48

* 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.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147446734
D/L 2017-05-26 11:00:33

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	109,31	46,74
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	2,66	0,10
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas	23,39	5,70
1.3	Pajamos iš administracinių baudų	0,86	0,68
1.4	Nuomos pajamos	32,68	28,40
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**	0,32	0,99
1.6	Kitos	49,39	10,87
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos	-1,60	0,00
3	Kitos veiklos sąnaudos	-164,96	-151,22
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-2,33	-0,10
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	-158,59	-145,46
3.4	Paslaugų sąnaudos	-1,56	-0,19
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	-0,29	-0,39
3.6	Kitos veiklos sąnaudos	-2,19	-5,08
4	Kitos veiklos rezultatas	-57,25	-104,48

* 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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

P2 Informacija pagal segmentus

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	-2.332,58	-19,86	-883,12	-4.059,98	-347,94	-562,01	-5.325,64	
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-1.837,31	-17,82	-523,75	-505,34	-73,35	-67,38	-4.174,77	
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	-105,39	-0,09	-292,28	-2.593,75	-60,13	-142,43	-163,94	
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-99,92	-0,44	-12,78	-7,36	-0,89	-95,30	-165,41	
1.4	Komandiruočių	-15,49	-0,02	-0,19	-0,03			-6,50	
1.5	Transporto	-52,59	-0,09	-24,27	-25,70		-0,02	-45,82	
1.6	Kvalifikacijos kėlimo	-11,65			-0,35			-14,29	
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-11,48	-0,90	-5,70	-814,11	-2,79	-61,76	-42,19	
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	-2,49			-6,99	0,00	-19,12	-19,76	
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-45,21	-0,29	-21,29	-17,05	-14,62	-4,24	-488,97	
1.10	Socialinių išmokų								
1.11	Nuomos	-1,68			-0,29			-2,61	
1.12	Finansavimo	0,00	0,00	-0,20	-13,38	-43,52	-41,69	-12,42	
1.13	Kitų paslaugų	-66,80	-0,20	-0,98	-63,09	-151,16	-39,08	-175,71	
1.14	Kitos	-82,57	-0,03	-1,67	-12,55	-1,49	-91,00	-13,27	
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka								
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai								
3.1	Išmokos	-2.290,20	-20,06	-597,36	-1.742,97	-255,14	-483,90	-3.893,31	
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-1.826,23	-17,70	-520,79	-500,93	-72,71	-66,98	-2.947,97	
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-122,38	-0,41	-12,55	-6,89	-0,89	-97,93	-165,93	
3.1.3	Komandiruočių	-15,45	-0,02	-0,19	-0,03			-7,46	
3.1.4	Transporto	-56,94	-0,06	-24,85	-25,88			-38,59	
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo	-11,49			-0,35			-13,46	
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-31,53	-0,90	-5,70	-1.108,00	-1,10	-188,91	-38,36	
3.1.7	Atsargų įsigijimo	-77,25	-0,77	-21,12	-20,95	-17,08	-1,50	-476,71	
3.1.8	Socialinių išmokų								
3.1.9	Nuomos	-1,65			-0,29			-2,69	
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-83,25	-0,21	-0,95	-63,68	-162,31	-38,84	-193,22	
3.1.11	Sumokėtos palūkanos	-1,55							
3.1.12	Kitos išmokos	-62,49		-11,21	-15,98	-1,07	-89,73	-8,93	

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147446734
D/L 2017-05-26 11:00:33

P2 Informacija pagal segmentus

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	-2.819,42	-14.503,32	-8.532,73	-39.386,60
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-1.734,52	-10.459,43	-1.341,91	-20.735,57
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	-239,69	-660,55	-82,62	-4.340,86
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-243,55	-904,62	-79,99	-1.610,25
1.4	Komandiruočių	-9,08	-35,34	-6,71	-73,35
1.5	Transporto	-44,06	-394,96	-58,77	-646,28
1.6	Kvalifikacijos kėlimo	-2,72	-11,31	-3,99	-44,31
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-84,47	-171,74	-24,54	-1.219,68
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	-2,31	-636,70	-0,20	-687,57
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-148,47	-640,51	-182,30	-1.562,94
1.10	Socialinių išmokų	-0,30	-69,12	-6.093,25	-6.162,67
1.11	Nuomos		-2,60	-0,50	-7,68
1.12	Finansavimo	-90,00	-249,45	-509,29	-959,95
1.13	Kitų paslaugų	-188,05	-210,49	-142,75	-1.038,31
1.14	Kitos	-32,21	-56,49	-5,90	-297,18
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka				
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai				
3.1	Išmokos	-2.473,17	-13.043,61	-8.124,72	-32.924,46
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-1.722,91	-10.477,55	-1.351,24	-19.505,01
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-258,98	-931,47	-62,90	-1.660,32
3.1.3	Komandiruočių	-8,40	-38,51	-6,71	-76,76
3.1.4	Transporto	-25,86	-336,23	-58,53	-566,94
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo	-2,65	-11,98	-4,03	-43,96
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-84,82	-198,22	-27,71	-1.685,26
3.1.7	Atsargų įsigijimo	-155,52	-659,91	-174,27	-1.605,08
3.1.8	Socialinių išmokų	-0,30	-138,22	-6.296,07	-6.434,59
3.1.9	Nuomos		-1,52	-0,50	-6,66
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-183,31	-178,84	-142,12	-1.046,72
3.1.11	Sumokėtos palūkanos				-1,55
3.1.12	Kitos išmokos	-30,41	-71,17	-0,64	-291,63

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

2016 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	-2.318	-20	-841	-4.816	-312	-977	-5.169
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-1.792	-17	-476	-598	-63	-56	-3.854
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	-105	0	-215	-2.561	-58	-140	-264
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-102	0	-12	-6	-1	-96	-160
1.4	Komandiruočių	-11		0	0			-6
1.5	Transporto	-60	0	-27	-27	0	0	-46
1.6	Kvalifikacijos kėlimo	-8	0	-10	0			-8
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-33						
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	-1		-1	-1.423	-4	-66	-125
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-38	-1	-16	-23	-12	0	-34
1.10	Socialinių išmokų							-458
1.11	Nuomos	-3			-12			
1.12	Finansavimo	-8	0	0	47	-36	-496	-1
1.13	Kitų paslaugų	-72	0	-1	-47	-137	-33	-9
1.14	Kitos	-85		-83	-88	-3	-81	-173
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka	102			254		9	5
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai							
3.1	Išmokos	-2.254	-20	-538	-2.068	-218	-366	-3.624
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-1.736	-17	-473	-597	-63	-56	-2.737
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-130	0	-12	-7	-1	-95	-157
3.1.3	Komandiruočių	-11		0	0			-6
3.1.4	Transporto	-61	0	-25	-27	0	0	-44
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo	-8	0	-10	0			-8
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-47	-1	-1	-1.274	-15	-106	-94
3.1.7	Atsargų įsigijimo	-66	-1	-16	-31	-17	0	-378
3.1.8	Socialinių išmokų				-75			
3.1.9	Nuomos	-32						-1
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-163	0	-1	-56	-122	-109	-170
3.1.11	Sumokėtos palūkanos							
3.1.12	Kitos išmokos	0		-1	0			-28

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147446734
D/L 2017-05-26 11:00:33

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	-2.651	-13.613	-8.219	-38.936
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-1.592	-10.176	-1.180	-19.805
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	-240	-716	-75	-4.375
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-231	-893	-81	-1.582
1.4	Komandiruočių	-4	-34	-1	-57
1.5	Transporto	-47	-390	-65	-662
1.6	Kvalifikacijos kėlimo	-3	-19	-2	-50
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-54	-231	-9	-1.946
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	-4	-2		-129
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-120	-673	-166	-1.507
1.10	Socialinių išmokų	0	-37	-6.026	-6.075
1.11	Nuomos		-2		-7
1.12	Finansavimo	-182	45	-479	-1.117
1.13	Kitų paslaugų	-138	-218	-126	-944
1.14	Kitos	-34	-267	-10	-681
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka	2	0		371
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai				
3.1	Išmokos	-2.231	-12.785	-7.968	-32.071
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-1.585	-10.033	-1.181	-18.478
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-244	-912	-73	-1.631
3.1.3	Komandiruočių	-5	-30	-1	-53
3.1.4	Transporto	-26	-330	-65	-579
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo	-3	-17	-2	-47
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-56	-244	-7	-1.844
3.1.7	Atsargų įsigijimo	-118	-742	-167	-1.537
3.1.8	Socialinių išmokų	0	-68	-6.007	-6.151
3.1.9	Nuomos		-2		-35
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-193	-399	-449	-1.661
3.1.11	Sumokėtos palūkanos		0		0
3.1.12	Kitos išmokos	-1	-9	-17	-55

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147446734
D/L 2017-05-26 11:00:33

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	216,42	125,00
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	86,73	64,32
1.3	Palūkanų pajamos	1,20	2,21
1.4	Dividendai	75,66	58,47
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*	52,83	0,00
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	0,00	0,00
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-59,46	-110,56
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-1,90	-0,10
2.3	Palūkanų sąnaudos	-57,54	-90,85
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*	-0,01	-19,61
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	156,97	14,43

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147446734
D/L 2017-05-26 11:00:33

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	6.469,79	5.865,73
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	6.469,79	5.865,73