

**PANEVĖŽIO RAJONO SAVIVALDYBĖS
2019 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>	9
<u>Pastabos</u>	15
<u>Savivaldybės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto priedai:</u>	26
<u>1 priedas. Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį</u>	27
<u>2-3 priedas. Kita informacija apie nematerialųjį turta</u>	29
<u>4 priedas. Materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį</u>	32
<u>5 priedas. Kita informacija apie materialųjį turta</u>	34
<u>6 priedas. Materialiojo turto nuvertėjimo nuostolių informacija</u>	35
<u>7-8 priedas. Materialiojo turto pardavimas ir konsolidavimo pokyčiai</u>	36
<u>9 priedas. Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė laikotarpio pabaigoje</u>	41
<u>10 priedas. Išnuomoto veiklos nuoma turto balansinė vertė</u>	45
<u>11 priedas. Panauda</u>	46
<u>12-13 priedas. Kita informacija apie materialųjį turta</u>	47
<u>14 priedas. Parduoti laikomo finansinio turto pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį</u>	49
<u>15 priedas. Iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto pokyčiai</u>	51
<u>16 priedas. Būsimosios nuomos įmokos</u>	53
<u>17-18 priedas. Biologinio turto vertės pasikeitimas ir priežiūros išlaidos</u>	54
<u>19 priedas. Biologinis turtas pagal paskirtį</u>	56
<u>20 priedas. Atsargų vertė pagal grupes</u>	57
<u>21 priedas. Valstybei nuosavybės teise priklausančių atsargų balansinė vertė</u>	58
<u>22 priedas. Informacija apie išankstinius apmokėjimus</u>	59
<u>23 priedas. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas</u>	60
<u>24 priedas. Po vienerių metų gautinos sumos</u>	61
<u>25-26 priedas. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį</u>	62
<u>27-28 priedas. Finansinių įsipareigojimų pokytis per ataskaitinį laikotarpį</u>	64
<u>29 priedas. Gautos paskolos pagal grąžinimo laikotarpius</u>	66
<u>30 priedas. Informacija apie paskolų įvykdymo terminus ir palūkanų normas</u>	67
<u>31-33 priedas. Finansinė nuoma ir veiklos nuoma</u>	68
<u>34 priedas. Atidėjiniai pagal jų paskirtį</u>	71
<u>35 priedas. Atidėjiniai pagal jų panaudojimo laiką</u>	74
<u>36 priedas. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas</u>	75
<u>37 priedas. Mokesčių sumos pagal atskirą mokesčių grynąją vertę</u>	76
<u>38 priedas. Pagrindinės veiklos kitos pajamos</u>	77
<u>39 priedas. Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos</u>	78
<u>40 priedas. Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus</u>	79
<u>41 priedas. Praėjusio ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus</u>	81
<u>42 priedas. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos</u>	83
<u>43 priedas. Grynojo turto konsolidavimo pokyčiai</u>	84
<u>44 priedas. Informacija apie įsipareigojimų dalį eurais ir užsienio valiutomis</u>	85
<u>45 priedas. Buhalterinė pažyma</u>	86
<u>46 priedas. Kontrolės ataskaitos</u>	87

Panevėžio rajono savivaldybė, Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147412102
 D/L 2020-05-19 15:19:29

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
 PAGAL 2019 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			
I	Nematerialusis turtas	P03	76.023,89	70.103,64
I.1	Plėtos darbai		62,38	152,07
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas		32,52	17,96
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		29,86	33,42
I.5	Prestižas		0,00	100,70
II	Ilgalaikis materialusis turtas			
II.1	Žemė	P04	73.004,43	65.624,20
II.2	Pastatai		203,56	180,40
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		30.148,60	25.697,38
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		31.251,21	29.458,94
II.5	Mašinos ir įrenginiai		2.353,30	2.345,67
II.6	Transporto priemonės		1.241,23	941,69
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		658,75	691,65
II.8	Baldai ir biuro įranga		0,00	0,00
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		387,53	441,59
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		1.388,04	927,16
III	Ilgalaikis finansinis turtas		5.372,20	4.939,72
III.1	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius	P05, P06	2.957,08	4.327,37
III.1.1	Investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus		2.913,27	4.293,54
III.1.2	Investicijos į kitus subjektus		2.909,80	4.290,08
III.2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius		3,47	3,47
III.3	Po vienu metų gautinos sumos			
III.4	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		28,95	16,49
III.5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas		14,86	17,34
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS	P07	23,18	23,18
I	Atsargos		8.732,36	7.089,98
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti	P08	540,71	640,14
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		531,12	375,19
II	Išankstiniai apmokėjimai		9,59	264,95
III	Per vienus metus gautinos sumos		171,44	106,56
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos	P10	3.022,94	2.294,62
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		715,82	394,95
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		23,87	35,77
III.5	Sukauptos gautinos sumos	P10	948,35	589,95
III.6	Kitos gautinos sumos		1.314,65	1.247,44
IV	Trumpalaikės investicijos		20,26	26,51
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P05	101,20	
	IŠ VISO TURTO		84.779,43	77.216,80

(tęsinys kitame puslapyje)

Panevėžio rajono savivaldybė, Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
 PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsiąs)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS			
I	Iš valstybės biudžeto	P12	44.589,63	39.807,17
II	Iš savivaldybės biudžeto		23.353,27	22.760,68
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0,00	0,00
IV	Iš kitų šaltinių		19.495,22	14.874,33
E	ĮSIPAREIGOJIMAI			
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		1.741,14	2.172,16
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		6.572,94	5.724,34
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai	P13, P14	1.651,88	1.319,77
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	P15	1.561,00	1.207,43
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		3,51	3,68
II.1	Trumpalaikiai įsipareigojimai		87,36	108,67
II.1.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai		4.921,06	4.404,56
II.1.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	P15	194,20	0,16
II.1.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P13, P14	399,75	564,31
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	P13, P14	533,39	463,39
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą	P17	5,15	20,91
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetą ir fondus			
II.7	Mokėtinės socialinės išmokos		39,35	63,32
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		718,53	592,85
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	788,24	1.094,80
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	1.616,36	1.300,29
F	GRYNASIS TURTAS			
I	Rezervai	P18	626,10	304,53
II	Nuosavybės metodo įtaka		33.616,85	31.685,29
III	Sukauptas perviršis ar deficitas		1.968,01	1.948,81
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1.100,17	-200,49
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		30.548,67	29.936,98
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		611,69	1.601,09
			29.936,98	28.335,89
			84.779,43	77.216,80

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

Finansų skyriaus vedėja
 (vyrniausiasis buhalteris (buhalteris), teisiu atvaloma pagal teisės aktus)


 (parašas)

Eugenijus Lumskis
 (vardas ir pavardė)

Šarūnė Karalevičiūtė
 (vardas ir pavardė)

Panevėžio rajono savivaldybė, Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147412102
 D/L 2020-05-19 15:19:29

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
 PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
 (data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų	
			Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS			
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		54.469,07	49.435,25
II	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		24.296,33	22.285,74
II.1	Mokesčių pajamos		30.172,74	27.149,51
II.1.1	Pelno ir pajamų	P19	20.667,63	19.758,20
II.1.2	Prekių ir paslaugų		19.345,46	18.455,28
II.1.3	Kitų mokesčių			
II.2	Socialinių įmokų pajamos		1.322,17	1.302,92
II.3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P21	9.505,11	7.391,30
I	BENDRŲ VALSTYBĖS PASLAUGŲ		-52.572,40	-47.806,92
II	GYNYBOS		-2.728,89	-2.854,69
III	VIEŠOSIOS TVARKOS IR VISUOMENĖS APSAUGOS		-28,09	-25,29
IV	EKONOMIKOS		-848,37	-833,37
V	APLINKOS APSAUGOS		-4.898,78	-4.140,74
VI	BŪSTO IR KOMUNALINIO ŪKIO		-1.523,12	-1.172,40
VII	SVEIKATOS APSAUGOS		-2.820,69	-818,71
VIII	SĄNAUDOS, SUSIJUSIOS SU POILSIU, KULTŪRA IR RELIGIJA		-7.200,97	-6.296,27
IX	ŠVIETIMO		-3.737,57	-3.436,54
X	SOCIALINĖS APSAUGOS		-15.349,11	-15.233,38
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-13.436,82	-12.995,53
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		1.896,67	1.628,32
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-131,45	-72,66
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA	P23 P01	35,49	30,95
G	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-173,15	-0,27
H	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		1.627,56	1.586,35
I	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1.300,66	608,12
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		2.928,22	2.194,47
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI		2.928,22	2.194,47

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

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

Eugenijus Lunakis
 (vardas ir pavardė)

Šarūnė Karalevičienė
 (vardas ir pavardė)

Panevėžio rajono savivaldybė, Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147412102
 D/L 2020-05-19 15:19:29

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
 PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
 (data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Pratęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI			
I	Iplankos		5.777,30	4.472,25
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		52.576,26	46.643,07
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		23.688,10	21.156,22
I.1.2	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		21.431,85	20.045,34
I.1.3	Iš kitų šaltinių		2.193,97	1.031,18
I.2	Iš mokesčių		62,27	79,70
I.3	Iš socialinių įmokų		20.711,56	19.554,90
I.4	Už suteiktas paslaugas			0,00
I.5	Gautos palūkanos		7.476,71	4.917,21
I.6	Kitos įplaukos		0,03	
II	Pervestos lėšos		699,86	1.014,74
III	Išmokos		-1.439,25	-1.642,06
III.1	Bendrų valstybės paslaugų		-45.359,70	-40.528,75
III.2	Gynybos		-2.997,92	-2.752,72
III.3	Viešosios tvarkos ir visuomenės apsaugos		-28,12	-25,53
III.4	Ekonomikos		-733,11	-691,02
III.5	Aplinkos apsaugos		-2.362,07	-1.534,73
III.6	Būsto ir komunalinio ūkio		-1.403,00	-1.080,24
III.7	Sveikatos apsaugos		-1.939,70	-535,87
III.8	Susijusios su poilsiu, kultūra ir religija		-5.656,12	-4.517,15
III.9	Švietimo		-3.115,23	-3.003,12
III.10	Socialinės apsaugos		-14.636,83	-14.240,25
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-12.487,61	-12.148,12
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-6.894,74	-5.926,92
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas		-7.004,04	-6.125,64
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas		74,19	39,23
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas		0,00	-14,92
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas			
VI	Gauti dividendai		-101,20	100,75
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai		32,09	31,48
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		104,22	42,18
I	Iplaukos iš gautų paskolų		1.964,84	2.080,08
II	Gautų paskolų grąžinimas		383,99	
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas		-589,33	-738,65
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		-5,98	
V	Grąžintos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		2.202,46	2.818,62
VI	Gauti dalvinko įnašai		-11,68	-0,40
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai		0,00	
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI		-14,63	0,50
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)			
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		847,40	625,41
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		4.048,66	3.423,25
			4.896,06	4.048,66

Savivaldybės administracijos direktorius
 (teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareikų pavadinimas)
 Finansų skyriaus vedėja
 (vyriausiasis buhalteris (bhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)
 (parašas)

Eugenijus Lunsksis
 (vardas ir pavardė)
 Šarūnė Karalevičienė
 (vardas ir pavardė)

KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Savivaldybės konsoliduotosios finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2019 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 2018 metų informacija.

Į šį ataskaitų rinkinį yra įtrauktos Savivaldybės kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2019 m. gruodžio 31 dieną:

- 47 biudžetinių įstaigų;
- 3 viešųjų įstaigų, pagal Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymą priskiriamų prie viešojo sektoriaus subjektų;
- Savivaldybės išdo.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 22 punkto pakeitimu, prie viešojo sektoriaus subjektų priskiriami visi pelno nesiekiantys juridiniai asmenys, kuriems vienas ar keli (kartu) valstybės, savivaldybės, biudžetinės įstaigos pelno nesiekiantys juridiniai asmenys daro lemiamą poveikį (pakeitimas 2018-05-24). Vadovaujantis šia nuostata, rengiant konsoliduotąsias ataskaitas už 2019 metus, į konsolidavimo sistemą įtraukta Viešoji įstaiga Velžio komunalinis ūkis, kurioje savivaldybei priklauso 100 proc. akcijų.

Ataskaitiniais metais reorganizuotų įstaigų nebuvo.

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

- keturi asocijuotieji subjektai, kuriuose savivaldybei priklauso mažiau nei 50 proc. akcijų arba dalininko kapitalo arba kai keli viešojo sektoriaus subjektai kartu tiesiogiai ar netiesiogiai įgyvendina savivaldybės dalininko teises į tą patį asocijuotąjį subjektą ir bendra nuosavybės vertybinių popierių dalis yra didesnė nei 20 proc. Tai UAB „Aukštaitijos vandenys“ (5,03 proc.), UAB „Panevėžio regiono atliekų tvarkymo centras“ (14,69 proc.), AB „Panevėžio energija“ (2,21 proc.), VšĮ Panevėžio plėtros agentūra (25,0 proc.);

- kiti subjektai, - VšĮ Bistrampolio dvaras, kuriame investicijos dydis laikotarpio pabaigoje buvo 2,90 tūkst. eurų ir AB „Roquette 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 2019 m. lapkričio 8 d. įsakymu Nr. A1-359 ir pateiktas finansų ministro 2020 m sausio 30 d. įsakymu Nr. 1K-18 patvirtintoje 2019 m. konsolidavimo schemeje. Visi viešojo sektoriaus subjektai pateikė 2019 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 2019 finansinių metų paskutinės dienos būklei, ataskaitinio laikotarpio pajamas ir sąnaudas, pinigų įplaukas ir išmokas.

2019 metais savivaldybės kontroliuojamuose viešojo sektoriaus subjektuose vidutiniškai dirbo 2331 darbuotojų.

II. APSKAITOS POLITIKA

Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Panevėžio rajono savivaldybės 2019 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių 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 84,8 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 piršto 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 pradedama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas 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. plėtos darbų, literatūros, mokslo ir meno kūrinių) amortizacija neskaičiuojama. Toks nematerialus 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 tikrąja 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 išteklių“.

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

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

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

Ūkinės operacijos, susiję su finansiniu turtu ir įsipareigojimais, apskaitoje registruojamos ir finansinio turto apskaita tvarkoma vadovaujantis 14-uoju VSAFAS „Jungimai ir investicijos į

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

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

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

- iš suteiktų garantijų kilę finansiniai įsipareigojimai – 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 grynąją realizavimo vertę, 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 finansinės būklės ataskaitoje rodomos vertė, apskaičiuojama iš jų įsigijimo savikainos atėmus įvertintas neatgautinas sumas. Per vienerius metus gautinos sumos skirstomos į:

- gautinas trumpalaikės finansinės 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 tikrą pinigų sumą 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 teisė

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

Finansavimo sumos, finansavimo pajamos ir finansavimo sąnaudos

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

Gautos ir gautinos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos. Asignavimų valdytojams perduotos finansavimo sumos, kurios buvo gautos iš valstybės biudžeto, užsienio valstybių, tarptautinių organizacijų, Europos Sąjungos, kitų išteklių fondų, 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 išteklių, 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 mokesstinis įvykis, jei mokesčių prievolės suma galima patikimai įvertinti iki ataskaitinio laikotarpio, kurio įvyko mokesstinis 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 išlaidos arba finansavimo sumas perduoda kitiems (ne viešojo sektoriaus) subjektams programoms vykdyti.

Segmentai

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

Segmentai išskiriami pagal atliekamas valstybės valdymo funkcijas:

- bendrųjų valstybės paslaugų;

- gynybos;
- viešosios tvarkos ir visuomenės apsaugos;
- ekonomikos sektoriaus;
- 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 I priede.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Ilgalaikio nematerialaus turto įsigijimo savikaina – 1928,51 tūkst. eurų, sukaupta amortizacija – 1857,23 tūkst. eurų, likutinė vertė – 62,38 tūkst. eurų:

Programinė įranga ir licencijos – 1052,26 tūkst. eurų, sukaupta amortizacija – 1019,74 tūkst. eurų, likutinė vertė – 32,52 tūkst. eurų. Per ataskaitinį laikotarpį programinės įrangos ir licencijų

pirkta už 27,67 tūkst. eurų, nurašyta – 22,01 tūkst. eurų. Didžiausią dalį programinės įrangos turi Panevėžio rajono savivaldybės administracija (toliau tekste – administracija), kurios apskaitoje likutinė vertė metų pabaigoje – 26,4 tūkst. eurų. Beveik visą pirktos programinės įrangos ir licencijų dalį įsigijo taip pat administracija – pirkimai 24,0 tūkst. eurų.

Kitas nematerialus turtas – 873,22 tūkst. eurų (topografinės nuotraukos, žemėlapių originalai, rajono detalieji ir specialieji planai, geodezinių tinklų planai, kadastrinių matavimų ir teisinių registracijų bylos), sukaupta amortizacija – 837,49 tūkst. eurų, likutinė vertė metų pabaigoje – 29,86 tūkst. eurų. Per ataskaitinį laikotarpį kito nematerialaus turto įsigyta už 12,47 tūkst. eurų, nurašyta – 8,98 tūkst. eurų.

Nebaigti projektai – 0,00 tūkst. eurų, metų pradžios likutinė vertė – 100,70 tūkst. eurų. Per ataskaitinį laikotarpį administracija pergrupavo į esminio pagerinimo sąskaitą Vadoklių mstl. kapinių išplėtimo techninį projektą ir ekspertizės darbus, kurių bendra vertė 93,75 tūkst. eurų, likusi suma – nurašyta.

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina – 870,65 tūkst. eurų, 2 priedas. Konsolidacijos pokyčiai dėl įeinančio subjekto – VšĮ Velžio komunalinio ūkio per ataskaitinį laikotarpį pateikti 3 priede.

Ilgalaikis materialusis turtas (P04)

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas šio aiškinamojo rašto 4 priede.

Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina – 171 415,88 tūkst. eurų, sukaupta nusidėvėjimo suma – 99 647,09 tūkst. eurų, likutinė vertė – 73 004,43 tūkst. eurų. Didžiausią dalį savivaldybės konsoliduoto turto sudarė infrastruktūros ir kiti statiniai – 31 251,21 tūkst. eurų, pastatai – 30 148,60 tūkst. eurų.

Žemės vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 203,56 tūkst. eurų. Žemės sklypą, kurio vertė 4,05 tūkst. eurų turi Miežiškių kultūros centras ir administracija bendroje sumoje – 195,55 tūkst. eurų. Žemės vertė ataskaitiniais metais padidėjo 19,20 tūkst. eurų dėl žemės tikrosios vertės pasikeitimo. Žemės tikrosios vertės pasikeitimas apskaičiuotas remiantis VĮ Valstybės registro centro 2019 m. gruodžio 31 d. duomenimis.

Gyvenamųjų pastatų įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 3 197,68 tūkst. eurų, sukaupta nusidėvėjimo suma – 805,96 tūkst. eurų, likutinė vertė – 2 391,73 tūkst. eurų. Dėl atliktų pergrupavimų apskaitoje gyvenamųjų pastatų vertė padidėjo 281,50 tūkst. eurų, įsigytų ataskaitiniais metais gyvenamųjų pastatų vertė – 148,30 tūkst. eurų. Vertės padidėjimas, susijęs su pergrupavimu, tai rekonstruoto gyvenamojo namo Upytės k. vertės perkėlimas iš nebaigtos statybos į gyvenamųjų pastatų vertę. Ataskaitiniais metais įsigyti keturi socialiniai būstai bendroje sumoje už 105,9 tūkst. eurų bei atlikta socialinių būstų renovacija už 58,9 tūkst. eurų.

Negyvenamųjų pastatų įsigijimo savikaina laikotarpio pabaigoje – 44 494,96 tūkst. eurų, sukaupta nusidėvėjimo suma – 16 042,07 tūkst. eurų, likutinė vertė – 27 756,87 tūkst. eurų. Per ataskaitinį laikotarpį pirkti turto už 367,13 tūkst. eurų, pergrupavimai – 343,23 tūkst. eurų. Miežiškių kultūros centras iš nebaigtos statybos padidino pastatų vertę 214,52 tūkst. eurų, administracija – 292,51 tūkst. eurų. Tai pabaigta Miežiškių kultūros centro priestato statyba, rekonstruotas administracinis pastatas Vaivadų k., užbaigta katilinė Naujamiesčio mstl. VšĮ Velžio komunalinis ūkis įsigijo kitų pastatų grupei priklausančio turto už 108,57 tūkst. eurų ir likusi suma – negyvenamųjų pastatų grupei priklausančio ilgalaikio turto pirkimai įvairiose biudžetinėse įstaigose, neišskiriant reikšmingos sumos. Nurašyta įvairaus šiai grupei priklausančio turto už 64,52 tūkst. eurų. Dėl VšĮ Velžio komunalinio ūkio įtraukimo į konsolidavimo sistemą, kitų pastatų įsigijimo savikaina konsoliduotoje ataskaitoje padidėjo 4 948,07 tūkst. eurų.

Infrastruktūros ir kitų statinių įsigijimo savikaina laikotarpio pabaigoje – 106 132,44 tūkst. eurų, sukaupta nusidėvėjimo suma – 74 879,53 tūkst. eurų, likutinė vertė – 31 251,21 tūkst. eurų. Per ataskaitinį laikotarpį pirkti turto už 175,88 tūkst. eurų, neatlygintinai gauta – 228,23 tūkst. eurų. Dėl atliktų pergrupavimų apskaitoje infrastruktūros ir kitų statinių vertė padidėjo 4 799,68 tūkst. eurų, tai

dėl turto perkėlimo iš nebaigtos statybos grupės į pradedamą eksploatuoti turtą. Beveik visi pasikeitimai infrastruktūros ir kitų statinių grupėje vyko Panevėžio rajono savivaldybės administracijoje. Administracija pirkto turto už 161,27 tūkst. eurų, neatlygintinai gavo – 227,70 tūkst. eurų, pergrupavo – 4 823,12 tūkst. eurų. Perduotas turtas 137,61 tūkst. eurų iš administracijos balanso į VšĮ Velžio komunalinio ūkio balansą konsoliduotoms ataskaitoms įtakos neturėjo, nes šios operacijos išsielminuoja. Administracijoje infrastruktūros ir kitų statinių balansinės vertės padidėjimas užregistruotas dėl projektų užbaigimo Velžyje, Krekenavoje, Ramygaloje, kelių ir gatvių objektų užbaigimo, melioracijos statinių rekonstravimo ir kt.

Nekilnojamųjų kultūros vertybių likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 2 353,30 tūkst. eurų. Nekilnojamųjų kultūros vertybių įsigijimo savikaina 2019 m. gruodžio 31 d. – 614,00 tūkst. eurų, tikroji vertė – 3 761,26 tūkst. eurų, nuvertėjimas – (1880,63) tūkst. eurų, neatlygintinai gauta – 7,63 tūkst. eurų. Vertės padidėjimas 7,63 tūkst. eurų susijęs su socialinių būstų užpajamavimu.

Mašinų ir įrenginių įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 3 870,72 tūkst. eurų, sukaupta nusidėvėjimo suma – 2 629,49 tūkst. eurų, likutinė vertė – 1 241,23 tūkst. eurų. Per ataskaitinį laikotarpį pirka turto už 345,81 tūkst. eurų, pergrupuota iš nebaigtos statybos 281,62 tūkst. eurų, nurašyta turto – 46,14 tūkst. eurų. VšĮ Panevėžio rajono poliklinika įsigijo medicininę įrangą už 136,37 tūkst. eurų, VšĮ Velžio komunalis ūkis įsigijo šiai turto grupei priskiriamo turto už 155,80 tūkst. eurų, likusi suma – mašinų ir įrenginių grupei priklausančio ilgalaikio turto pirkimai įvairiose biudžetinėse įstaigose, neišskiriant reikšmingos sumos. Dėl VšĮ Velžio komunalinio ūkio įtraukimo į konsolidavimo sistemą, mašinų ir įrenginių įsigijimo savikaina konsoliduotoje ataskaitoje padidėjo 281,62 tūkst. eurų.

Transporto priemonių įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 2 731,72 tūkst. eurų, sukaupta nusidėvėjimo suma – 2 072,96 tūkst. eurų, likutinė vertė – 658,75 tūkst. eurų. Per ataskaitinį laikotarpį pirka turto už 89,76 tūkst. eurų, pergrupuota turto – (156,81) tūkst. eurų, nurašyta – 35,84 tūkst. eurų. Administracija pirkto transporto priemones už 49,94 tūkst. eurų, Smilgių gimnazija už 27,83 tūkst. eurų, Krekenavos M. Antanaičio gimnazija už 12,00 tūkst. eurų. Pergrupavimas, kuris sumažino šios ilgalaikio materialaus turto grupės vertę 156,81 tūkst. eurų atliktas dėl automobilių, skirtų parduoti administracijoje. Dėl VšĮ Velžio komunalinio ūkio įtraukimo į konsolidavimo sistemą, transporto priemonių įsigijimo savikaina konsoliduotoje ataskaitoje padidėjo 121,57 tūkst. eurų.

Baldų ir biuro įrangos įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 2 563,14 tūkst. eurų, sukaupta nusidėvėjimo suma – 2 175,62 tūkst. eurų, likutinė vertė – 387,53 tūkst. eurų. Per ataskaitinį laikotarpį pirka turto už 91,78 tūkst. eurų, nurašyta turto – 126,35 tūkst. eurų. Administracija pirkto baldus, kompiuterius ir kompiuterinę įrangą už 27,70 tūkst. eurų, Poliklinika už 27,88 tūkst. eurų, likusi suma – baldų ir biuro įrangos grupei priklausančio ilgalaikio turto pirkimai įvairiose biudžetinėse įstaigose, neišskiriant reikšmingos sumos. Šiai grupei priklausantį turtą nurašė Viešoji biblioteka – 56,94 tūkst. eurų, Poliklinika – 14,35 tūkst. eurų, Administracija – 15,24 tūkst. eurų, Pajstrio J. Zikaro gimnazija – 14,97 tūkst. eurų, likusi suma – baldų ir biuro įrangos grupei priklausančio ilgalaikio turto nurašymai įvairiose biudžetinėse įstaigose, neišskiriant reikšmingos sumos.

Kitos vertybės – Panevėžio rajono savivaldybės bibliotekos knygų fondas. Jų likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 636,46 tūkst. eurų. Įsigyta per ataskaitinį laikotarpį knygų už 49,03 tūkst. eurų: pirka – 36,53 tūkst. eurų, neatlygintinai gauta – 12,50 tūkst. eurų. Knygoms nusidėvėjimas neskaičiuojamas, nurašyta knygų už 11,12 tūkst. eurų.

Kito ilgalaikio materialaus turto įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 1 648,37 tūkst. eurų, sukaupta nusidėvėjimo suma – 896,78 tūkst. eurų, likutinė vertė – 751,58 tūkst. eurų. Per ataskaitinį laikotarpį pirka turto už 55,71 tūkst. eurų, nurašyta – 13,92 tūkst. eurų. Naujamiesčio kultūros centras – dailės galerija pirkto muzikos instrumentus už 18,00 tūkst. eurų, savivaldybės administracija pirkto turto už 3,18 tūkst. eurų, likusi suma – kito ilgalaikio materialaus turto grupei priklausančio ilgalaikio turto pirkimai įvairiose biudžetinėse įstaigose, neišskiriant reikšmingos sumos. Nurašyto turto didžiąją dalį sudarė nurašyta neįgalųjų asmenų technika Administracijoje. Dėl VšĮ Velžio komunalinio ūkio įtraukimo į konsolidavimo sistemą, kito

ilgalaikio turto įsigijimo savikaina konsoliduotoje ataskaitoje padidėjo 538,12 tūkst. eurų.

Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 5 377,71 tūkst. eurų. Didžiausia dalis šio turto apskaityta savivaldybės administracijoje – 3 093,16 tūkst. eurų. Administracijoje apskaityti nebaigti investiciniai projektai: Gyvenimo kokybės ir aplinkos gerinimas Velžyje, Krekenavoje, Raygaloje; Socialinio būsto fondo plėtra Panevėžio rajono savivaldybėje; Velžio gimnazijos sporto aikštyno atnaujinimas; Vandentiekio ir buitinių nuotekų tinklų rekonstrukcijos ir kt. Investicinius projektus taip pat vykdo Piniavos mokykla-darželis (nebaigta statyba 539,72 tūkst. eurų), Pažagielių mokykla-darželis (nebaigta statyba 284,97 tūkst. eurų), Liūdynės kultūros centras (nebaigta statyba 210,30 tūkst. eurų), Socialinių paslaugų centras (nebaigta statyba 65,82 tūkst. eurų).

Aiškinaamojo rašto 5 priede pateikta kita informacija apie konsoliduotą materialųjį turtą.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo suma –13,75 tūkst. eurų, sumažintų nuostolių suma – 13,33 tūkst. eurų (6 priedas). Sumažintų nuvertėjimo nuostolių suma susidarė dėl panaikintų nuostolių dėl turto nuvertėjimo automobiliui, kuris buvo parduotas (7,60 tūkst. eurų), kiti pastatai – 5,73 tūkst. eurų. Turto nuvertėjimo apskaičiavimą reglamentuoja 22-asis VSAFAS „Turto nuvertėjimas“. Tačiau iš turto pardavimo per ataskaitinius metus gautas nuostolis – 167,74 tūkst. eurų. (7 priedas).

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto vertės ir kitus konsolidacijos pokyčius dėl įeinančio subjekto – VšĮ Velžio komunalinio ūkio pateikta aiškinaamojo rašto 8 priede.

Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo materialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 14 724,27 tūkst. eurų. Informacija pateikta šio aiškinaamojo rašto 9 priede.

Informacija apie išnuomoto veiklos nuoma turto balansinę vertę pateikta 10 priede, informacija apie pagal panaudos sutartis gauto turto vertę pateikta 11 priede. Kita informacija apie ilgalaikį materialųjį turtą pateikta 12-13 prieduose.

Finansinis turtas (P05, P06)

Ilgalaikio finansinio turto konsoliduota vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 2 957,08 tūkst. eurų. Finansinį turtą turi Panevėžio rajono savivaldybės administracija – 6 028,01 tūkst. eurų (investicijos į nuosavybės vertybinius popierius 5 999,06 tūkst. eurų, po vienerių metų gautinos sumos – 28,95 tūkst. eurų). Kitą ilgalaikį finansinį turtą balanse turi Panevėžio rajono priešgaisrinė tarnyba – 14,86 (priskaitytas žalos atlyginimas). Bendra konsoliduota finansinio turto vertė mažesnė 3 085,79 tūkst. eurų, nes eliminuojamos investicijos į viešąsias įstaigas, priskiriamas prie viešojo sektoriaus subjektų: Panevėžio rajono savivaldybės polikliniką (128,26 tūkst. eurų), Krekenavos pirminės sveikatos priežiūros centrą (12,91 tūkst. eurų) ir ataskaitiniais metais priskirtu prie viešojo sektoriaus subjektų VšĮ Velžio komunaliniu ūkiu (2 944,62 tūkst. eurų). Šios įstaigos pagal Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymą priskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų ir dalyvauja konsolidavimo procese, todėl jų turimas turtas įskaičiuotas į konsoliduotą turtą. Per ataskaitinius metus konsoliduota finansinio turto vertė sumažėjo dėl VšĮ Velžio komunalinio ūkio įtraukimo į konsolidacijos schemą.

Po vienerių metų gautinos sumos – 28,95 tūkst. eurų. Tai Administracijos balanse registruotas savivaldybės nuosavybės teise turimų renovuotų socialinių būstų ilgalaikis lengvatinis kreditas – 25,24 tūkst. eurų ir valsybės garantijų nuomininkams priskatyta suma atėmus amortizaciją – 3,71 tūkst. eurų.

Panevėžio rajono savivaldybės administracijos apskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikio finansinio turto (investicijų) įsigijimo savikaina – 5 999,06 tūkst. eurų, neįvertinus verčių pasikeitimo dėl grynojo turto pasikeitimų:

Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus – 3 085,79 tūkst. eurų;

Investicijos į asocijuotus subjektus – 2 909,80 tūkst. eurų.

Investicijos į kitus subjektus – 3,47 tūkst. eurų (VšĮ Bistrampolio dvaras – 2,90 tūkst. eurų, AB „Roquette Amilina“ – 0,57 tūkst. eurų).

Investicijų į kitus subjektus, kurios priskiriamos prie parduoti laikomo finansinio turto, pokyčiai pateikti šio aiškinamojo rašto 14 priede. Parduoti laikomo finansinio turto vertę 18,33 tūkst. eurų sudaro investicijos į parduoti laikomą finansinį turta, kur Savivaldybės nuosavo kapitalo dalis sudaro 0,67 procentus. Savivaldybė neturi jokio poveikio šios įstaigos veiklai.

Aiškinamojo rašto 15 priede pateiktoje informacijoje matome, kad ataskaitiniais metais konsoliduotoje ataskaitoje užregistruotas trumpalaikis terminuotas indėlis – 101,20 tūkst. eurų. Tai VšĮ Panevėžio rajono savivaldybės poliklinikos 2019 metais padėtas trumpalaikis terminuotas indėlis banke Citadelė.

Aiškinamojo rašto 16 priede pateikta informacija apie nuomos įmokas pagal pasirašytas nuomos sutartis. Gautinos nuomos įmokos – 192,65 tūkst. eurų.

Biologinis turtas (P07)

Biologinio turto, įvertinto tikrąja verte ir įsigijimo savikaina, vertės pasikeitimai per ataskaitinį laikotarpį pateikti šio aiškinamojo rašto 17 ir 18 prieduose.

19 priede pateikta biologinio turto paskirtis. Parkų ir skverų želdiniai sudaro 93,6 proc. viso biologinio turto, kurio likutis metų pabaigoje buvo 23,18 tūkst. eurų.

Atsargos (P08)

Savivaldybės konsoliduota atsargų vertė 2019 m. gruodžio 31 d. pagal grupes pateikta 20 priede.

Savivaldybės konsoliduotųjų atsargų likutis paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną iš viso buvo 540,71 tūkst. eurų. Iš jų didžiausią dalį sudarė medžiagos ir žaliavos, kurių didžiąją dalį sudaro kuras, tepalai ir ūkinis inventorių, neatiduotas naudojimui – 531,12 tūkst. eurų. Palyginus su praėjusiais metais, atsargų vertė sumažėjo 99,43 tūkst. eurų.

Valstybei nuosavybės teise priklausančių, savivaldybės patikėjimo teise valdomų atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 2,13 tūkst. eurų (21 priedas).

Išankstiniai apmokėjimai (P09)

2019 m. gruodžio 31 d. savivaldybės konsoliduota išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina sudarė 171,44 tūkst. eurų. Palyginus su praėjusio ataskaitinio laikotarpio paskutine diena, išankstinių apmokėjimų balansinė vertė padidėjo 64,88 tūkst. eurų.

Didžiąją dalį išankstinių apmokėjimų, 91,16 tūkst. eurų (53,17 proc.) sudarė išankstiniai mokėjimai tiekėjams ir kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos – 70,88 tūkst. eurų (41,34 proc.), 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 – 0,42 tūkst. eurų. Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams – 7,46 tūkst. eurų, (4,35 proc.) tai išankstiniai priskaitymai ir apmokėjimai darbuotojams už atostogų neišdirbtą laiką. Išankstiniai apmokėjimai už atostogų neišdirbtą laiką 2019 metais padidėjo 2,46 tūkst. eurų.

Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikiama šio aiškinamojo rašto 22 priede.

Per vienerius metus gautinos sumos (P10)

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta šio aiškinamojo rašto 23 priede. 2019 m. gruodžio 31 d. savivaldybės per vienerius metus gautinų sumų balansinė vertė – 3 022,94 tūkst. eurų. Palyginus su praėjusio ataskaitinio laikotarpio paskutine diena, per vienerius

metus gautinų sumų balansinė vertė padidėjo 728,32 tūkst. eurų.

Didžiausia dalis per vienerius metus gautinų sumų, tai sukauptos gautinos sumos – 1 314,65 tūkst. eurų (43,49 proc.), kurių didžiąją dalį sudaro sukauptos atostoginių sąnaudos su priskaitymais socialiniam draudimui, sukauptos finansavimo sąnaudos priskaitytos už suteiktas paslaugas, sunaudotas, bet dar neapmokėtas atsargas ir kt.

Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas – 1 009,29 tūkst. eurų (33,39 proc.), kurių pagrindinę dalį, 530,77 tūkst. eurų sudaro VŠĮ Panevėžio rajono savivaldybės poliklinikos gautinos sumos už suteiktas paslaugas iš PSDF lėšų, 305,76 tūkst. eurų VŠĮ Velžio komunalinio ūkio gautinos sumos už suteiktas paslaugas iš fizinių ir juridinių asmenų, VŠĮ Krekenavos pirminės sveikatos priežiūros centro – 46,96 tūkst. eurų gautinos sumos iš Panevėžio teritorinės ligonių kasos. Panevėžio rajono savivaldybės administracija per vienerius metus gautinų sumų priskaitė – 1 175,64 tūkst. eurų, jų nuvertėjimas – 191,65 tūkst. eurų. Gautinos sumos už turto naudojimą – 75,02 tūkst. eurų, sukauptos gautinos sumos – 1 149,19 tūkst. eurų.

Gautini mokesčiai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 715,51 tūkst. eurų (23,67 proc.): gyventojų pajamų mokestis – 713,57 tūkst. eurų, žemės mokestis – 1,25 tūkst. eurų, mokestis už valstybinius gamtos išteklius – 0,70 tūkst. eurų ir kt.

Per vienerius metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 191,65 tūkst. eurų:

- 60,94 tūkst. eurų – už padarytą žalą, t.y. sudeginti gyvenamieji pastatai, vogtas turtas. Kadangi nuostolius padarę asmenys paprastai būna nemokūs, tai nuo išieškotinos sumos 75,02 tūkst. eurų nuvertėjimas sudaro net 81,23 proc.

- 56,95 tūkst. eurų – gautinų mokesčių už valstybės žemės nuomą nuvertėjimas, kuris taip pat sudaro net 87,72 proc. priskaitytų gautinų mokesčių sumos.

- 3,99 tūkst. eurų – mokesčio už socialinių būstų nuvertėjimas, tai sudaro 48,01 proc. nuo priskaitytų mokesčių sumos.

Po vienerių metų gautinos sumos – 28,95 tūkst. eurų (24 priedas). Tai Administracijos balanse registruotas savivaldybės nuosavybės teise turimų renovuotų socialinių būstų ilgalaikis lengvatinis kreditas – 25,24 tūkst. eurų ir valstybės garantijų nuomininkams priskatyta suma atėmus amortizaciją – 3,71 tūkst. eurų.

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

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

Konsoliduotieji Savivaldybės pinigų srautai iš pagrindinės veiklos rodo, kokiu 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 – 5 777,30 tūkst. eurų. Teigiamas rezultatas rodo, kad įplaukos buvo didesnės už pervestas lėšas ir išmokas. Įplaukos per ataskaitinius metus – 52 576,26 tūkst. eurų. Įplaukas sudarė:

- finansavimo sumos kitoms išlaidoms iš valstybės biudžeto – 40,76 proc.;
- įplaukos iš mokesčių – 39,39 proc.;
- gautos įplaukos už suteiktas paslaugas – 14,22 proc.;
- kitos įplaukos (finansavimas iš ES, kitų šaltinių, gautos palūkanos, kitos įplaukos) – 5,63 proc.

Pervestos lėšos kitiems viešojo sektoriaus subjektams ir kitiems subjektams – 1 439,25 tūkst. eurų.

Pagrindinės veiklos išmokos sudarė 45 359,70 tūkst. eurų. Didžiausia jų dalis teko švietimo funkcijai – 32,27 proc. ir socialinės apsaugos funkcijai – 27,53 proc.

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

Investicinės veiklos pinigų srautai – 6 894,74 tūkst. eurų, susidarė iš ilgalaikio turto įsigijimo – 7 004,04 tūkst. eurų minusavus ilgalaikio turto perleidimą – 74,19 tūkst. eurų.

Finansinės veiklos pinigų srautai susidaro dėl viešojo sektoriaus grynojo turto pokyčių, finansavimo ilgalaikiam turtui įsigyti ir paskolintų bei pasiskolintų sumų pokyčių. Finansinės veiklos pinigų srautai rodo, koku mastu Savivaldybė naudojosi išoriniais finansavimo šaltiniais. Šios veiklos pinigų srautai – 1 964,84 tūkst. eurų. Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam turtui įsigyti 2 202,46 tūkst. eurų, gautų paskolų gražinimas – (589,33) tūkst. eurų.

Pinigų ir pinigų ekvivalentų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 4 896,06 tūkst. eurų. Palyginus su praėjusio ataskaitinio laikotarpio paskutine diena, pinigų ir pinigų ekvivalentų likutis padidėjo 847,40 tūkst. eurų. Savivaldybės išdo lėšos laikomos AB SEB banko, Luminor Bank AB, „Danske Bank A/S“ Lietuvos filialo ir UAB „Perlo paslaugos“ bankų sąskaitose.

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

Finansavimo sumos (P12)

Informacija apie savivaldybės konsoliduotas finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta šio aiškinamojo rašto 25 priede.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansavimo sumų bendras likutis – 44 589,63 tūkst. eurų: iš valstybės biudžeto – 23 353,27 tūkst. eurų, iš Europos Sąjungos lėšų – 19 495,22 tūkst. eurų, iš kitų šaltinių – 1 741,14 tūkst. eurų. Finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto konsoliduotose ataskaitose neturi likti - visos sumos yra eliminuojamos derinamose ir nederinamose operacijose. Per ataskaitinį laikotarpį didžiausias finansavimo sumų likučio padidėjimas fiksuotinas finansavimo sumų iš Europos Sąjungos finansavimo – 4 620,89 tūkst. eurų. Tai lėmė investicinių projektų intensyvus vykdymas, nes beveik visas finansavimo sumų likutis pagal paskirtį yra priskirtas nepiniginiam turtui įsigyti. Pagal VSAFAS reikalavimus registruojant finansavimo sumas nepiniginiam turtui – pirmiausia registruojamas turtas (ilgalaikis, biologinis, atsargos) ir gautos finansavimo sumos. Panaudotos finansavimo sumos ir finansavimo pajamos registruojamos tik tada, kai registruojamas ilgalaikio turto nusidėvėjimas ar amortizacija, turto ar atsargų nurašymas, pardavimas ar nuvertėjimas. Tuo tarpu finansavimo sumų kitoms išlaidoms apskaitoje iš karto registruojamos patirtos sąnaudos, finansavimo pajamos, panaudotos finansavimo sumos.

Dėl VŠĮ Velžio komunalinio ūkio įtraukimo į konsolidavimo sistemą, finansavimo sumų iš Europos Sąjungos lėšų likutis konsoliduotoje ataskaitoje padidėjo 3 127,96 tūkst. eurų (26 priedas).

Per ataskaitinį laikotarpį pagrindinės veiklos finansavimo sąnaudos – 20 795,66 tūkst. eurų, finansavimo pajamoms iš savivaldybės biudžeto kompensuoti. Palyginus su praeitais metais finansavimo sąnaudos padidėjo 1 172,89 tūkst. eurų.

Finansiniai įsipareigojimai, atidėjiniai (P13, P14, P15)

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 27 priede. Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 1 561,00 tūkst. eurų. Per ataskaitinį laikotarpį prisiimti nauji ilgalaikiai įsipareigojimai – 441,75 tūkst. eurų, gražinta – 366,90 tūkst. eurų paskolų ir įvykdyti kiti finansiniai įsipareigojimai – 5,62 tūkst. eurų.

Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 910,02 tūkst.

eurų, tai ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai. Šią sumą savivaldybė turės gražinti 2020 metais.

Ataskaitinių metų apskaitoje kiti ilgalaikiai įsipareigojimai – 110,49 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 – 14,86 tūkst. eurų. Panevėžio rajono savivaldybės administracijoje ilgalaikiai įsipareigojimai – 106,88 tūkst. eurų.

Dėl VŠĮ Velžio komunalinio ūkio įtraukimo į konsolidavimo sistemą, ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai padidėjo 284,35 tūkst. eurų, trumpalaikiai – 55,98 tūkst. eurų (28 priedas).

Informacija apie paskolas pagal jų įvykdymo terminus, gražinimo laikotarpius pateikta 29, 30 prieduose. Paskolos, kurių gražinimo terminas ilgesnis kaip penkeri metai – 645,00 tūkst. eurų. 2011 m. paimta 463,97 tūkst. eurų trumpalaikė paskola iš Lietuvos Respublikos Valstybės biudžeto apyvartinių lėšų savivaldybės biudžeto laikinam pajamų trūkumui padengti 2019 m. negražinta.

31, 32 prieduose pateikta įsipareigojimų suma 4,58 tūkst. eurų iš finansinės nuomos sutarčių, tai VŠĮ Velžio komunalinio ūkio įsipareigojimai.

Pagal veiklos nuomos sutartis įsipareigojimų suma 1,07 tūkst. eurų pateikta 33 priede, tai VŠĮ Panevėžio rajono savivaldybės poliklinikos įsipareigojimai 0,93 tūkst. eurų, bei administracijos – 0,14 tūkst. eurų.

2019 m. pabaigoje Savivaldybėje buvo registruoti atidėjiniai diskontuota verte – 197,71 tūkst. eurų, įsigijimo savikaina – 210,68 tūkst. eurų (34-35 priedai). Per ataskaitinius metus atidėjinių vertės padidėjimas – 194,00 tūkst. eurų. Šiuos trumpalaikius atidėjinius suformavo VŠĮ Panevėžio rajono savivaldybės poliklinika. Atidėjinių paskirtis – dviejų mėnesių išėtinėms išmokoms, kurios priklausytų darbuotojams pagal Darbo kodeksą, jei jie išėitų iš darbo sulaukę pensijinio amžiaus.

Trumpalaikės mokėtinos sumos (P17)

Informacija apie trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta 36 priede.

2019 m. pabaigoje trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė – 3 035,84 tūkst. eurų. Palyginus su praėjusio ataskaitinio laikotarpio paskutine diena, trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė padidėjo 315,31 tūkst. eurų. Tiekėjams mokėtinos sumos – 788,24 tūkst. eurų (25,96 proc.), palyginus su praėjusio ataskaitinio laikotarpio paskutine diena sumažėjo 306,56 tūkst. eurų. Sukauptos atostoginių sąnaudos – 1 287,59 tūkst. eurų (42,41 proc.), kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 424,65 tūkst. eurų (13,99 proc.), kuriuos sudaro gauti išankstiniai apmokėjimai – 294,87 tūkst. eurų ir kitos mokėtinos sumos – 129,78 tūkst. eurų.

Mokesčių pajamos (P19)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje mokesčių pajamos bendraja verte sudarė 20 667,63 tūkst. eurų. Palyginus su praėjusiais metais mokesčių pajamos padidėjo 909,43 tūkst. eurų. Informacija apie mokesčių pajamas pateikta šio aiškinamojo rašto 37 priede.

Gyventojų pajamų mokestis sudarė 93,60 proc. visų mokesčių pajamų – 19 345,46 tūkst. eurų. Gyventojų pajamų mokestį perveda Valstybinė mokesčių inspekcija.

Likusius 6,40 procento gautų mokesčių sudarė pajamos iš turto mokesčių – 1 078,62 tūkst. eurų: žemės mokestis – 841,11 tūkst. eurų, paveldimo turto mokestis – 6,90 tūkst. eurų, nekilnojamo turto mokestis – 230,61 tūkst. eurų, pajamos iš kitų mokesčių – 243,55 tūkst. eurų (1,18 proc.): už valstybinius gamtos išteklius 188,09 tūkst. eurų ir už aplinkos teršimą 55,46 tūkst. eurų.

Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos (P21)

Informacija apie 2019 m. pagrindinės veiklos kitas pajamas ir kitos veiklos pajamas ir sąnaudas pateikta 38 - 39 prieduose.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos grynąja verte 2019 metais – 9 505,11 tūkst. eurų, palyginus su praeitais metais padidėjo 2 113,81 tūkst. eurų. Tokį didelį padidėjimą lėmė ne tik biudžetinių įstaigų surinktų pajamų padidėjimas, bet ir VšĮ Velžio komunalinio ūkio įtraukimas į konsolidavimo sistemą. Pagrindinės veiklos kitų pajamų 86,19 proc., t.y. 8 192,56 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 – 61,85 tūkst. eurų, t.y. 0,65 proc. visų pajamų. Kitos pagrindinės veiklos pajamos – 1 249,19 tūkst. eurų (13,14 proc.), palyginus su praėjusiais metais padidėjo 1 208,73 tūkst. eurų dėl VšĮ Velžio komunalinio ūkio įtraukimo į konsoliduotų ataskaitų rinkinį.

Kitos veiklos pajamos – 69,66 tūkst. eurų. Tai pajamos už kito ilgalaikio turto nuomą – 38,34 tūkst. eurų, kitos pajamos – 4,30 tūkst. eurų, pajamos, gautos iš administracinių baudų – 4,93 tūkst. eurų, apskaičiuotas pelnas iš turto pardavimo – 21,79 tūkst. eurų bei kitų paslaugų – 0,27 tūkst. eurų. Kitos veiklos sąnaudos – 198,91 tūkst. eurų. Tai priskaitytos nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos turto, perduoto panaudai neviešojo sektoriaus subjektams – 9,89 tūkst. eurų, nuostoliai iš turto perleidimo – 188,60 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 2018 m. lapkričio 7 d. įsakymu Nr. 1K-381 trečiajame skyriuje „Valstybės funkcijų klasifikacija“ nustatytas pagrindines valstybės funkcijas.

Šio aiškinamojo rašto 40 priede detalizuojamos Savivaldybės 2019 m. patirtos sąnaudos pagal valstybės funkcijas ir ekonominę klasifikaciją. 2019 m. iš viso buvo patirta 52 572,40 tūkst. eurų pagrindinės veiklos sąnaudų, tai 4 765,48 tūkst. eurų daugiau negu praėjusiais metais. Pagrindinės veiklos sąnaudos padidėjo visuose segmentuose, tačiau daugiausia – 2 001,98 tūkst. eurų semente „Būstas ir komunalinis ūkis“. Ir šiam rodikliui didelę įtaką turėjo įeinantis subjektas – VšĮ Velžio komunalinis ūkis naujai įtrauktas į konsoliduotų ataskaitų rinkinį.

Didžiausia dalis pagrindinės veiklos sąnaudų tenka švietimo (29,20 proc.), socialinės apsaugos (25,56 proc.), sveikatos apsaugos (13,70 proc.) ir ekonomikos (9,32 proc.) funkcijoms.

Viešojo sektoriaus subjektai darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo įmokoms apmokėti skyrė 26 788,40 tūkst. eurų sąnaudų (50,96 proc. pagrindinės veiklos sąnaudų), iš kurių daugiausiai teko:

- švietimo funkcijai – 12 206,13 tūkst. eurų (45,56 proc. nuo visų darbo užmokesčio sąnaudų);
- sveikatos apsaugos funkcijai – 5 796,87 tūkst. eurų (21,64 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 2019 m. buvo apskaičiuota 4 835,46 tūkst. eurų nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudų. Tai sudaro 9,20 proc. visų sąnaudų. Šių sąnaudų struktūros analizė rodo, kad didžiausia dalis – 55,68 proc., t.y. 2 692,44 tūkst. eurų tenka

ekonomikos segmentui.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 4,66 proc. visų sąnaudų (2 449,04 tūkst. eurų). Daugiausiai šių sąnaudų patyrė aplinkos apsaugos (33,09 proc.), būsto ir komunalinio ūkio (31,61 proc.), švietimo (16,32 proc.) funkcijas vykdančios viešojo sektoriaus subjektai.

Komandiruočių sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė tik 0,31 proc. visų savivaldybės sąnaudų. Šių sąnaudų konsoliduota suma – 165,14 tūkst. eurų. Daugiausia (62,49 proc.) komandiruočių sąnaudų tenka švietimo funkcijai ir 15,86 proc. bendrąsias valstybės paslaugas vykdančioms viešojo sektoriaus subjektams.

Transporto sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 1,59 proc. visų savivaldybės sąnaudų – 835,69 tūkst. eurų. Transporto sąnaudų daugiausiai tenka švietimo funkcijai 477,32 tūkst. eurų (57,12 proc.).

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos sudaro 0,14 proc. visų pagrindinės veiklos sąnaudų – 72,36 tūkst. eurų. Daugiausia kvalifikacijos kėlimo sąnaudų teko taip pat švietimo paslaugas vykdančioms viešojo sektoriaus subjektams – 45,23 proc., socialinės apsaugos funkcijas atliekantiems darbuotojams – 17,01 proc. ir bendrųjų valstybės paslaugų funkcijai – 16,64 proc.

Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos sudarė 3,56 proc. visų sąnaudų (1 872,29 tūkst. eurų). Daugiausia paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudų (58,43 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 2019 metus. Šios sąnaudos ataskaitiniais metais sudarė 0,09 proc. visų pagrindinės veiklos sąnaudų – 50,06 tūkst. eurų.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo užregistruota 2 067,62 tūkst. eurų sunaudotų ir parduotų atsargų sąnaudų. Tai sudarė 3,93 proc. visų konsoliduotų pagrindinės veiklos sąnaudų. Daugiausia šių sąnaudų teko švietimo funkcijai (37,87 proc.), sveikatos apsaugos funkcijai (24,53 proc.) ir būsto ir komunalinio ūkio funkcijai (15,11 proc.).

Socialinių išmokų sąnaudų straipsnyje parodytos tik iš valstybės biudžeto mokamų socialinių išmokų sąnaudos. Šios sąnaudos sudaro 18,19 proc. visų pagrindinės veiklos sąnaudų, t.y. 9 564,69 tūkst. eurų. Didžiausia šių sąnaudų dalis (99,40 proc.) teko socialinės apsaugos funkcijai.

Daugiausia nuomos sąnaudų teko sveikatos apsaugos paslaugas vykdančioms viešojo sektoriaus subjektams (91,25 proc.). Iš viso nuomos sąnaudos sudaro tik 0,003 proc. nuo visų konsoliduotų pagrindinės veiklos sąnaudų, tai yra 1,60 tūkst. eurų.

Finansavimo sąnaudas patiria tie subjektai, kurie skirsto ir perveda asignavimus kitiems. Konsoliduotoje ataskaitoje tarpusavio sandoriai išsielminuoja ir patirtos finansavimo sąnaudos lieka tik ne grupės subjektams pervedtos finansavimo sumos. Šios sąnaudos ataskaitiniais metais sudarė 2,03 proc. – 1 064,74 tūkst. eurų. 1 090,14 tūkst. eurų tenka socialinės apsaugos funkcijai, tai kitų savivaldybių socialinės globos įstaigose patalpintų mūsų rajono gyventojų išlaikymui pervedtos finansavimo sumos. Bendrųjų valstybės paslaugų funkcijai tenkančios finansavimo sąnaudos konsoliduotoje ataskaitoje tapo teigiamos (kaip pajamos) – 348,07 tūkst. eurų. Tai lėmė pervedta suma VšĮ Velžio komunaliniam ūkiui – 354,30 tūkst. eurų. Šia suma buvo padidintas VšĮ Velžio komunalinio ūkio kapitalas, vadovaujantis 2019 m. rugpjūčio 22 d. tarybos sprendimu Nr.T-159. Įtraukus VšĮ Velžio komunalinį ūkį į konsolidavimo šemą, ši suma atstatė konsoliduotas finansavimo sąnaudas, nes ji pateko į finansinį turtą, kuris taip pat konsoliduotoje ataskaitoje išsielminavo.

Kitų paslaugų ir kitos sąnaudos sudaro 5,34 proc. visų pagrindinės veiklos sąnaudų (2 805,32 tūkst. eurų). Daugiausia šių sąnaudų patyrė ekonomikos (26,00 proc.), aplinkos apsaugos (15,39 proc.), švietimo (13,66 proc.), sveikatos apsaugos (11,79 proc.) ir poilsio, kultūros ir religijos (11,71 proc.) funkcijas atliekantys viešojo sektoriaus subjektai.

Informacija apie praėjusiame ataskaitiniame laikotarpyje patirtas sąnaudas pateikta 41 priede.

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

- šiose ataskaitose pajamos ir sąnaudos parodytos taikant kaupimo principą, o biudžeto

vykdymo ataskaitose išlaidos rodomos taikant pinigų principą;

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

Finansinės investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos (P23)

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikta 42 priede.

Savivaldybės biudžeto finansinės ir investicinės veiklos pajamos 2019 m. – 78,78 tūkst. eurų, sąnaudos – 43,30 tūkst. eurų. Finansinės ir investicinės veiklos pajamų didžiąją dalį sudarė baudų ir delspinigių pajamos – 31,14 tūkst. eurų ir ataskaitiniais metais gauti dividendai – 32,09 tūkst. eurų.

Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos, tai finansinės paslaugos pervedant socialines išmokas ir kitas įmokas (banko, pašto, kitų subjektų, vykdančių lėšų pervedimus) – 0,96 tūkst. eurų. Palūkanų sąnaudos ataskaitiniais metais – 26,95 tūkst. eurų ir palyginus su praėjusiais metais sumažėjo 8,77 tūkst. eurų, tačiau padidėjo baudų ir delspinigių sąnaudos, kurios sudarė 15,39 tūkst. eurų (praėjusiais metais – 5,60 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 2019 metų pabaigoje – 33 616,85 tūkst. eurų ir palyginus su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena padidėjo 1 931,56 tūkst. eurų. Savivaldybės grynasis turtas sudaro 39,65 procentus nuo bendros savivaldybės turto sumos. Šis santykis parodo, kiek turto liktų Savivaldybei padengus visus Savivaldybės įsipareigojimus ir grąžinus finansavimo sumas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje į Savivaldybės grynąjį turtą įtraukta nuosavybės metodo įtaka – 1 100,17 tūkst. eurų. Nuosavybės metodo įtakos ataskaitinio laikotarpio rezultatas parodo Savivaldybės kontroliuojamųjų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų ataskaitinio laikotarpio rezultata, tenkantį Savivaldybei:

- grynojo turto pasikeitimas – 1 072,93 tūkst. eurų;
- ataskaitinio laikotarpio nuosavybės metodo įtaka – 227,73 tūkst. eurų;
- praėjusio ataskaitinio laikotarpio likutis – (200,49) tūkst. eurų.

Tikrosios vertės rezervas – 1 968,01 tūkst. eurų. Tai savivaldybės žemės sklypų tikroji vertė, perskaičiuota vadovaujantis 2019 m. gruodžio 31 d. rinkos kainų duomenimis – 58,31 tūkst. eurų bei nekilnojamųjų kultūros vertybių tikroji vertė – 1 909,71 tūkst. eurų.

Sukauptas perviršis – 30 548,67 tūkst. eurų. Ankstesnių metų perviršis – 29 936,98 tūkst. eurų ir einamųjų metų perviršis – 611,69 tūkst. eurų. Konsoliduotoje Veiklos rezultatų ataskaitoje einamųjų metų perviršis ir deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką – 1 627,56 tūkst. eurų. Tokia pat suma registruojama Grynojo turto pokyčių ataskaitoje – 1 627,19 tūkst. eurų. Tačiau Grynojo turto pokyčių ataskaitoje fiksuojami „Kiti konsolidavimo pokyčiai – (1 368,74) tūkst. eurų bei investicijos į VšĮ Velžio komunalinį ūkį – 354,30 tūkst. eurų. Panevėžio r. muzikos mokykla taisė ankstesnių metų neatitikimus, todėl konsoliduotoje Grynojo turto pokyčių ataskaitoje fiksuojamos „Kitos rezervų sumažėjimo sumos“ – (1,07) tūkst. eurų. Susumavus visus veiksnius, dariusius įtaką grynojo turto skaičiavimui, gaunamas rezultatas – 611,69 tūkst. eurų. Grynojo turto kiti konsolidavimo pokyčiai pateikti 43 priede. Pergrupavimai/perkėlimai – tai investicijų į VšĮ Velžio komunalinį ūkį eliminavimas (2 944,62 tūkst. eurų), o eilutėje „Įeinantys subjektai“ VšĮ Velžio komunalinio ūkio sukauptas perviršis 2018 m. gruodžio 31 d., kuris įkeltas į 2019-01-01 laikotarpį sumažino investicijų eliminavimo rezultata. Finansinės būklės ataskaitos rezultatai skiriasi nuo Veiklos rezultatų ataskaitos dėl veiksmų, turėjusių tiesioginės įtakos grynojo turto skaičiavimui.

Finansinės rizikos valdymas (P24)

Informacija apie įsipareigojimų dalį eurais ir užsienio valiutomis pateikta 44 priede. Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 6 375,29 tūkst. eurų. Tai sudaro 7,52 proc. nuo visos konsoliduoto turto vertės. Palyginus su praėjusiais metais įsipareigojimų balansinė vertė padidėjo 654,81 tūkst. eurų. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Savivaldybė neturėjo finansinio turto, išreikšto užsienio valiuta.

Apskaitos klaidų taisymas (P01)

Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka – (173,15) tūkst. eurų. P15 pastaboje pateikta, kad VšĮ Panevėžio rajono savivaldybės poliklinika suformavo trumpalaikius atidėjinius – 194,00 tūkst. eurų. Atidėjinių paskirtis – dviejų mėnesių išeitinėms išmokoms, kurios priklausytų darbuotojams pagal Darbo kodeksą, jei jie išeitų iš darbo sulaukę pensijinio amžiaus. Šias sumas poliklinika suformavo pagal Valstybės kontrolės auditorių rekomendacijas. 173,15 tūkst. eurų suformuota už praėjusius laikotarpius, todėl apskaitoje užfiksuota kaip esminių apskaitos klaidų taisymas.

Savivaldybės administracijos direktorius

Finansų skyriaus vedėja



Eugenijus Luskis

Šarūnė Karalevičienė

Panevėžio rajono savivaldybė, Vasario 16-ojos g.27, LT-35185 Panevėžys
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
 ID -2147412102
 D/L 2020-05-19 15:19:29

P3 Nematerialiųjų turtais

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASKETTITAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtais				Nebaigti projektai ir šantortiniai apmokėjimai		Prestitas	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (šakyrus nurodytus 4 straipsnyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialiųjų turtais	Nebaigti projektai	Šantortiniai apmokėjimai			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradėoje		1.038,37			887,89	103,73				
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį		27,67			12,47					
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina		27,67			12,47					
2.2	Nestiprintinai gauto turto įsigijimo savikaina							0,85			
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį		-22,01			-8,98	-10,55	-0,85			
3.1	Parduoto										
3.2	Perduoto										
3.3	Nurašyto										
4	Pergupavimai (+/-)		-22,01								
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti konsolidavimo pokyčiai		8,22			-8,98	-10,55	-0,85			
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+/-5)		1.052,26			-18,16	-90,15				
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradėoje	X	-1.020,42			873,22	3,03			8,22	
8	Nestiprintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X				-848,60		X		1.928,51	
9	Apkalkėnuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X						X		-1.869,02	
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X	-14,66			-11,41		X			
10.1	Parduoto	X	22,01			8,98		X		-26,07	
10.2	Perduoto	X						X		30,99	
10.3	Nurašyto	X						X			
11	Pergupavimai (+/-)	X	22,01			8,98		X			
12	Sukaupta amortizacijos suma kiti konsolidavimo pokyčiai	X				13,54		X		30,99	
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10+/-11+/-12)	X	-6,67					X		13,54	
14	Įvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradėoje		-1.019,74			-837,49		X		-6,67	
15	Nestiprintinai gauto turto sukaupta įvertėjimo suma*					-5,87	-3,03	X		-1.857,23	
16	Apkalkėnuota įvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									-8,90	
17	Patikrinta įvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto įvertėjimo suma										
18.1	Parduoto										

Panevėžio rajono savivaldybė, Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos nuskaidinti eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147412102
 D/L 2020-05-19 15:19:29

E3 Nematerialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Pildyti darbai	Programinės įrangos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir finansuoti apmokėjimai		Prezijas	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytas 4 stulpelyje)	Literatūros, meno kūriniai	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Finansuoti apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18.2	Parduoto									
18.3	Nurašyto									
19	Pergrupavimai (+/-)									
20	Nuvertėjimo suma iki konsolidavimo pabaigai									
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)									
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		32,52			-5,87	-3,03			-8,90
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (7-7-14)		17,96			29,86	0,00			62,38
						33,42	100,70			152,07

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
 * Kito subjekto subaumpyje turto nuvertėjimo arba nuvertėjimo suma iki pabaigos.

Panevėžio rajono savivaldybė, Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147412102
 D/L 2020-05-19 15:19:29

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
870,65	889,01

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	Plėtros darbai		
2	Programinė įranga ir jos licencijos		
3	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
4	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
5	Nebaigti projektai		
6	Kitas nematerialusis turtas		
7	Iš viso	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
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS KITI KONSOLIDACIJOS POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas		
			Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialusis turtas
1	2	3	4	5	6
Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje - įeinantys subjektai		8,22			
Suakauptos amortizacijos sumos - įeinantys subjektai	X	-6,67		X	
Nuvertėjimo sumos -					

Panevėžio rajono savivaldybė, Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys
2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147412102
 D/L 2020-05-19 15:19:29

Straipsniai	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	7	8	9	10
Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje - įeinantys subjektai				8,22
Sukauptos amortizacijos sumos - įeinantys subjektai	X	X		-6,67
Nuvertėjimo sumos -				

Pranešimo rajono atvirųjų, Varnės 16-asis g. 21, LT-58185 Praešėlys
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. praešėlygių metų KONSOLIDUOTŲŲ FINANSŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Pradžios
 ID - 214741103
 D/L 2020-05-19 15:19:29

P4 Ilgalaikio materialiojo turto

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasiskirstymas per ataskaitinį laikotarpį

Kil. Nr.	Straipsniai	Žmon.	Pabaigai		Infrastruktūros ir kitai statiniai	Nedidėjusios baiktinos vertės	Mokėjimai (pajamos)	Transporto priemonės	Kilnojamosios baiktinos vertės	Baldai ir biuro įranga	Kitos ilgalaikiai materialiniai turtais		Nėšėjusios anksčiau	Išskaitinti apskaitinti	II vieta
			Gyvenamieji	Kiti							Kilno vertės	Kilno ilgalaikiai materialiniai turtais			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Išėjimai ir paimtųjų aviliumų aviliumų turto išnaudojimo pasiekimo	141,30	2,767,89	38,900,44	100,949,28	606,37	3,300,28	2,756,02	3,36	2,397,89	598,55	1,053,93	4,945,23	0,08	158,632,70
2	Išėjimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)	367,74	148,30	367,74	404,12	7,63	345,81	89,76	91,78	91,78	49,03	55,76	5,937,03	5,67	7,502,62
2.1	Pirkti turto įsigijimo aviliumų aviliumai	367,74	148,30	367,74	404,12	7,63	345,81	89,76	91,78	91,78	49,03	55,76	5,937,03	5,67	7,502,62
2.2	Neįvykdyti gauto turto įsigijimo aviliumai	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	249,02
3	Predikto, apskaito ir ramybės turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)	-64,52	-64,52	-64,52	-64,52	-64,52	-64,52	-79,82	-11,12	-11,12	-11,12	-13,52	-214,52	-5,67	-581,81
3.1	Predikto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-42,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-42,35
3.2	Predikto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-42,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-42,35
3.3	Nuamylis	-64,52	-64,52	-64,52	-64,52	-64,52	-64,52	-37,47	-11,12	-11,12	-11,12	-13,52	-214,52	-5,67	-639,16
4	Pasiekimo (4+)	281,50	343,23	4,998,68	4,998,68	4,998,68	4,998,68	4,998,68	4,998,68	4,998,68	4,998,68	4,998,68	4,998,68	4,998,68	4,998,68
5	Išėjimai ir paimtųjų aviliumų kiti išnaudojimo pasiekimo	3,96	4,948,07	4,948,07	4,948,07	4,948,07	4,948,07	4,948,07	4,948,07	4,948,07	4,948,07	4,948,07	4,948,07	4,948,07	4,948,07
6	Išėjimai ir paimtųjų aviliumų aviliumų turto išnaudojimo pasiekimo (5+6)	145,26	3,197,68	44,494,96	106,132,44	614,00	3,870,72	2,731,72	3,36	2,563,14	656,46	1,648,37	5,377,71	0,08	171,415,88
7	Sukauptas nusidėjęs suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	X	-753,73	-14,515,48	-71,488,74	-141,33	-2,348,59	-2,056,77	-3,36	-2,156,30	X	-737,32	X	X	-84,211,61
8	Neįvykdyti gauto turto sukauptas nusidėjęs suma*	X	0,00	0,00	-0,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	-0,05	X	X	-0,58
9	Apkalkuliuota nusidėjęs suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-771,87	-799,84	-3,320,01	-193,22	-193,22	-194,06	-144,69	-144,69	X	-89,60	X	X	-4,812,28
10	Sukauptas pabrėžtas, perduotas ir nuamylis turto nusidėjęs suma	X	35,66	18,86	18,86	0,00	44,59	70,59	0,00	125,30	X	13,17	X	X	308,17
10.1	Pabrėžtas	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	X	X	0,00
10.2	Pabrėžtas	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	X	X	0,00
10.3	Nuamylis	X	35,66	18,86	18,86	0,00	44,59	70,59	0,00	125,30	X	13,17	X	X	308,17
11	Pasiekimo (10+)	X	25,64	106,12	49,11	1,28	1,28	1,28	0,08	0,08	X	1,25	X	X	205,81
12	Beausidėjęs pabrėžtas	X	-466,54	-466,54	-423,56	-423,56	-423,56	-423,56	-423,56	-423,56	X	-423,56	X	X	-200,98
13	Išskaitinti pabrėžtas (12+13)	X	-805,96	-16,044,07	-74,879,53	-141,33	-2,639,49	-3,072,96	-3,36	-3,175,61	X	-896,78	X	X	-99,847,09
14	Nuamylis suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	X	-701,74	-1,669	-1,669	-1,669	-1,669	-1,669	-1,669	-1,669	X	0,00	X	X	-2,397,23
15	Neįvykdyti gauto turto sukauptas nusidėjęs suma*	X	-5,73	5,73	5,73	5,73	5,73	5,73	5,73	5,73	X	-0,54	X	X	-13,75
16	Apkalkuliuota nusidėjęs suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-5,73	5,73	5,73	5,73	5,73	5,73	5,73	5,73	X	-0,54	X	X	-13,75
17	Pabrėžtas nusidėjęs suma per ataskaitinį laikotarpį	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	X	X	0,00
18	Sukauptas pabrėžtas, perduotas ir nuamylis turto nusidėjęs suma (18.1+18.2+18.3)	X	0,71	0,71	0,71	0,71	0,71	0,71	0,71	0,71	X	0,54	X	X	13,33
18.1	Pabrėžtas	X	0,71	0,71	0,71	0,71	0,71	0,71	0,71	0,71	X	0,54	X	X	13,33
18.2	Pabrėžtas	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	X	X	0,00
18.3	Nuamylis	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	X	X	0,00
19	Pasiekimo (18+)	X	0,71	0,71	0,71	0,71	0,71	0,71	0,71	0,71	X	0,54	X	X	5,34
20	Nuamylis suma kiti konsolidavimo pokyčiai	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	X	X	8,42
21	Nuamylis suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16+17+18+19+20)	X	-696,02	-1,669	-1,669	-1,669	-1,669	-1,669	-1,669	-1,669	X	0,00	X	X	-2,397,23

Pašvaldžio įteismo ataskaita Vienašio 16-ajame g.27, LT-35185 Paežerė
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pritarimą turinčių KONSOLIDUOTŲŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tikėtinais eurais, jei nurodyta kitaip)

Revisijos
 Nr. 12102
 ID - 2020-05-17 15:19:29
 D/L

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

Eil. Nr.	Sąrašas	Ženk.	Pastatai		Infrastruktūra ir šil. izoliacija	Nėdijamosios laukinės vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios laukinės vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nekilnojamas turtas	Bilantiniai apmokejimai	Iš viso
			Gyvenamieji	XII							Kitos vertybės	Kitos ilgalaikės materialiosios turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
22	Tiltoji vertė atskaitant nuolatinio nusidėvėjimo	35,10	X	X	X	3.761,26	X	X		X		X	X	X	
23	Nusidėvėjimas gauto turto II etapo atlygio ataskaitų tikrosios vertės pokyčiai		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
24	Tikrosios vertės patikslinimo per ataskaitų išrašų sumas (+/-)	19,20	X	X	X		X	X		X		X	X	X	19,20
25	Pardavimų, parduoties ir namų turto išrašų sumos (25.1+25.2+25.3)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.1	Pardavimai		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.2	Pardavimai		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.3	Nusidėvėjimas		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
26	Panaravimai (1/4)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
27	Tikrosios vertės kitų korektavimų pokyčiai		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
28	Tiltoji vertė atskaitant nuolatinio nusidėvėjimo pokyčius (28.1+28.2+28.3+28.4+28.5)	58,31	X	X	X	3.761,26	X	X		X		X	X	X	3.819,56
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutis vertė (66.18.2+1+28)	203,56	2.391,73	27.756,87	31.251,21	2.353,30	1.241,23	658,75	0,00	387,53	636,46	751,58	5.372,12	0,08	73.004,43
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutis vertė (1-72.4+22)	180,40	2.014,16	23.683,22	29.438,94	2.345,67	941,69	691,65	0,00	441,59	599,25	318,61	4.939,64	0,08	65.624,20

X pažymėti instatai labai neįtikimi.
 * Kito subjekto ataugta turto nuvertėjimo arba nuvertėjimo suma iki parduoties.

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147412102
D/L 2020-05-19 15:19:29

Materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
28.269,89	19.355,02

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
623,37	641,11

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nebenaudojamo veikloje materialiojo turto likutinę vertę sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
87,23	5,46

Materialiojo turto, kuris laikinai nenaudojamas veikloje, likutinę vertę sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
13,10	47,05

Dalis žemės ir pastatų įprastinėje veikloje yra nenaudojami ir laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti. Tokio turto likutinę vertę sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.000,76	1.103,96

Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, bendroji vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
25,74	1,06

Panėvėžio rajono savivaldybė, Varnio 16-oji g. 27, LT-35185 Panėvėžys
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147412102
 D/L 2020-05-19 15:19:29

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

Kil. Nr.	Materialiojo turto grupė	Turto atsipirkamoji vertė buvo nustatyta remiantis jo grynoji realizavimo vertė/ naudojimo vertė	Grynosios realizavimo vertės nustatymo būdas	Būdas, taikytas apskaičiuojant naudojimo vertę	Pripažintų nevertėjimo nuostolių suma		Panaikintų ar sumažintų nevertėjimo nuostolių suma	
					Ataskaitinis laikotarpis	Pradžios ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Pradžios ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Kiti pastatai	Grynoji realizavimo vertė	Rinkos kaina	Turto remonto (rekonstravimo) išlaidų būdas		-3,90		
	Kiti pastatai	Naudojimo vertė	Rinkos kaina	Proporcingo nevertėjimo būdas	-5,73		5,73	3,35
	Infrastruktūros ir kiti statiniai	Naudojimo vertė	Nenaudojama	Nenaudojama	-6,78			78,29
	Tiesiaporto priemonės	Naudojimo vertė	Nenaudojama	Nenaudojama		-7,60	7,60	
	Baldai ir biuro įranga	Grynoji realizavimo vertė	Nenaudojama	Nenaudojama	-0,71			
	Baldai ir biuro įranga	Naudojimo vertė	Nenaudojama	Nenaudojama		-0,01		
	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Naudojimo vertė	Rinkos kaina	Proporcingo nevertėjimo būdas	-0,54			
	Iš viso	X	X	X	-13,76	-11,51	13,33	81,64

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Panevėžio rajono savivaldybė, Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
 -2147412102
 2020-05-19 15:19:29

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

Eil. Nr.	Turto grupė iki perkėlimo į atsargas	Pelnas arba nuostolis iš turto pardavimo	Sprendimo parduoti data	Sprendimo parduoti priežastis
1	2	3	4	5
	Gyvenamieji pastatai	10,92		
	Kiti pastatai	-188,60		
	Transporto priemonės	9,94		
	Iš viso	-167,74	X	X

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Panevėžio rajono savivaldybė, Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS KITI KONSOLIDACIJOS POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės
		Gyvenamieji	Kiti		
1	2	3	4	5	6
Išsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti konsolidavimo pokyčiai - Įeinantys subjektai	3,96		4.948,07		
Sukaupti nusidėvėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai - Įeinantys subjektai	X		-868,54		
Nuvertėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai -	X				
Tikrosios vertės kiti konsolidavimo pokyčiai -		X	X	X	

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Straipsniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas
					Kitos vertybės
1	7	8	9	10	11
Išsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti konsolidavimo pokyčiai - Įeinantys subjektai	281,62	121,57			
Sukaupti nusidėvėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai - Įeinantys subjektai	-123,56	-50,94			X
Nuvertėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai -					X
Tikrosios vertės kiti konsolidavimo pokyčiai -	X	X		X	

Panevėžio rajono savivaldybė, Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Straipsniai	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba
	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
1	12	13
Išgijimo ar pasigaminimo savikainos kiti konsolidavimo pokyčiai - Įeinantys subjektai	538,12	564,88
Sukaupti nusidėvėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai - Įeinantys subjektai	-81,74	X
Nuvertėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai -		
Tikrosios vertės kiti konsolidavimo pokyčiai -	X	X

Panevėžio rajono savivaldybė, Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys
2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147412102
 D/L 2020-05-19 15:19:29

Stripsniai	Hankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	14	15
Išsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti konsolidavimo pokyčiai - Įeinantys subjektai		6.458,22
Sukaupti nusidėvėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai - Įeinantys subjektai	X	-1.124,77
Nuvertėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai -		
Tikrosios vertės kiti konsolidavimo pokyčiai -	X	

Panevėžio rajono savivaldybė, Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

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

Eil. Nr.	Straipsniai*	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai
			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	141,37		34,66	14.917,34
2	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	155,10		34,12	14.535,05

* Pildo tik savivaldybės administracija.

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

2019 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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį 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
2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147412102
 D/L 2020-05-19 15:19:29

Eil. Nr.	Stripsniai ⁴	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			15.093,38
2	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje			14.724,27

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147412102
D/L 2020-05-19 15:19:29

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	258,67	236,16
2.1	Žemė	155,10	141,37
2.2	Gyvenamieji pastatai		
2.3	Kiti pastatai	103,57	94,79
2.4	Infrastruktūros ir kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai		
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Baldai ir biuro įranga		
2.10	Kitos vertybės		
2.11	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		
2.12	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.2	Medynai		
3.3	Parkų ir skverų želdiniai		
3.4	Daugiametiniai sodiniai		
3.5	Pasėliai		
3.6	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos	0,00	0,00
4.1	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso	258,67	236,16

Bendra neapibrėžtųjų nuomos mokesčių suma, pripažinta ataskaitinio laikotarpio pajamomis:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
0,51	0,51

Panevėžio rajono savivaldybė, Vasario 16-osios g.27, LT-35183 Panevėžys
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią 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		0,00
1.2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		0,00
1.3	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas		
2.1	Žemė	194,00	2.298,77
2.2	Gyvenamieji pastatai		
2.3	Kiti pastatai	81,57	83,10
2.4	Infrastruktūros ir kiti statiniai	92,06	790,73
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės	4,43	1.398,64
2.6	Mašinos ir įrenginiai	14,86	14,86
2.7	Transporto priemonės	0,00	9,41
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės	0,00	0,00
2.9	Baldai ir biuro įranga		
2.10	Kitos vertybės	1,08	2,04
2.11	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		
2.12	Nebaigta statyba	0,00	0,00
3	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.1	Medynai		
3.1	Parkų ir skverų želdiniai		
3.1	Daugiametiniai sodiniai		
3.1	Pasėliai		
3.1	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos		
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	6,99	10,67
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		
4.3	Nebaigta gaminti produkcija	6,99	10,67
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso	200,99	2.309,44

Panevėžio rajono savivaldybė, Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys
2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147412102
D/L 2020-05-19 15:19:29

Finansinė nuoma

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

Eil. Nr.	Turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Pratęjęs 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	7.414,38	59,65
2.1	Žemė		16,29
2.2	Gyvenamieji pastatai		
2.3	Kiti pastatai	2.724,64	43,36
2.4	Infrastruktūros ir kiti statiniai	4.571,58	
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai	94,63	
2.7	Transporto priemonės	12,25	
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Baldai ir biuro įranga	3,91	
2.10	Kitos vertybės		
2.11	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	7,37	
2.12	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.2	Medynai		
3.3	Parkų ir skverų želdiniai		
3.4	Daugiamėčiai sodiniai		
3.5	Pasėliai		
3.6	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos		
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		
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	7.414,38	59,65

Finansinės būklės ataskaitoje parodytos neapibrėžtųjų nuomos mokesčių sumos:

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

Atėityje mokėtinos pagrindinių nuomos įmokų sumos pagal sudarytas sublizingo sutartis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė pratęusių 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 pratęusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Per vienerius metus (suma)		
2	Nuo vienerių iki penkerių metų	1,18	1,53
3	Po penkerių metų		
4	Iš viso	1,18	1,53

Panevėžio rajono savivaldybė, Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį 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)		
2	Neapibrėžtieji nuomos mokesčiai (sąnaudos)	-1,60	-2,56
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		
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos	0,57	0,57
1.2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)	0,00	0,00
1.3	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas	0,57	0,57
2	Ilgalaikis materialusis turtas	1.802,56	1.670,50
2.1	Žemė	1.422,41	1.370,57
2.2	Gyvenamieji pastatai		
2.3	Kiti pastatai		
2.4	Infrastruktūros ir kiti statiniai	0,00	9,24
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės	8,20	0,00
2.6	Mašinos ir įrenginiai	0,00	0,00
2.7	Transporto priemonės	47,73	39,65
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės	137,30	98,44
2.9	Baldai ir biuro įranga		
2.10	Kitos vertybės	131,92	134,37
2.11	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		
2.12	Nebaigta statyba	55,01	18,22
3	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.2	Medynai		
3.3	Parkų ir skverų želdiniai		
3.4	Daugiametiai sodiniai		
3.5	Pasėliai		
3.6	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos	32,59	68,25
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		
4.3	Nebaigta gaminti produkcija	32,59	68,25
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso	1.835,73	1.739,32

Panevėžio rajono savivaldybė, Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

PARDUOTI LAIKOMO FINANSINIO TURTO POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Išigyta	Parduota (balansinė vertė pardavimo)	Perkelta į (iš) kitas finansinio turto grupes	Nuvertėjimas	Nurašyta (balansinė vertė nurašymo)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Ilgalaikis finansinis turtas	20,81	0,00	0,00	0,00	-2,48	0,00
1.1	Nuosavybės vertybiniai popieriai	3,47					
1.2	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai						
1.3	Finansinis turtas iš išvestinės finansinės priemonės						
1.4	Kitas	17,34				-2,48	
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	20,81	0,00	0,00	0,00	-2,48	0,00

* Šioje skiltyje rodomas ir perduotas parduoti laikomas finansinis turtas.

Panevėžio rajono savivaldybė, Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147412102
 D/L 2020-05-19

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Tikrosios vertės pokytis	Kiti konsolidavimo pokyčiai	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	9	10	11
1	Ilgalaikis finansinis turtas	0,00	0,00	18,33
1.1	Nuosavybės vertybiniai popieriai			3,47
1.2	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai			
1.3	Finansinis turtas iš išvestinės finansinės priemonės			
1.4	Kitas			14,86
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	0,00	0,00	18,33

Panevėžio rajono savivaldybė, Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys
 2019 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				
			Išgyta (išgijimo savikaina)	Parduota (balansinė vertė pardavimo momentu)	Perkelta į (iš) kitą finansinio turto grupę	Amortizacijos suma**	Valiutos kurso pokyčio įtaka
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Ilgalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos	0,00	0,00	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 terminuoti indėliai						
2	Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos*	0,00	101,20	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 terminuoti indėliai						
3	Iš viso	0,00	101,20	0,00	0,00	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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147412102
D/L 2020-05-19 15:19:29

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Per ataskaitinį laikotarpį			Kiti konsolidavimo pokyčiai	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		P pinigines įplaukas	N nurašyta	N nuvertėjimas		
1	2	9	10	11	12	13
1	Ilgalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos	0,00	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 terminuoti indėliai					
2	Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos*	0,00	0,00	0,00	0,00	101,20
2.1	Suteiktos paskolos					
2.2	Obligacijos					
2.3	Vekseliai					
2.4	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai					
2.5	Trumpalaikiai terminuoti indėliai					
3	Iš viso	0,00	0,00	0,00	0,00	101,20

Panevėžio rajono savivaldybė, Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147412102
 D/L 2020-05-19 15:19:29

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

Eil. Nr.	Laikotarpis	Gautinos pagrindinės nuomos įmokos paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną
1	2	3
1	Per vienerius metus	
2	Nuo vienerių iki penkerių metų	48,53
3	Po penkerių metų	144,12
4	Iš viso	192,65

Panevėžio rajono savivaldybė, Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 -2147412102
 2020-05-19 15:19:29

BIOLOGINIO TURTO VERTĖS PASKIDIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straiptiniai	Gyvūnai	Mėšdynai	Parke ir skverų želdiniai	Dauginamieji sodiniai	Pasėlini	Kitas biologinis turas	Išankstiniai mokėjimai už biologinį turą	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likęs ataskaitinio laikotarpio pradžioje	1,49		21,69					23,18
2	Biologinio turto padidėjimas dėl:	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
2.1	Prieauglio ar pritenęio išgijimo								
2.2	Gyvimo nemokamai								
2.3	Pergrupavimo								
2.4	Nuvertėjimo atstajimo								
2.5	Tikrosios vertės pokyčio								
2.6	Biologinio turto sumažėjimas dėl:								
3	Pardavimo	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.1	Perdavimo								
3.2	Nurabymo								
3.3	Perdavimo								
3.4	Nuvertėjimo								
3.5	Tikrosios vertės pokyčio								
3.6	Kiti pokyčiai*								
4	Kiti konsolidavimo pokyčiai								
5	Likęs ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+5)	1,49		21,69					23,18

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Pokyčiai turi būti patikslinti tikslinamojo rašo tekste.

Panevėžio rajono savivaldybė, Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147412102
 D/L 2020-05-19 15:19:29

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

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
0,51	1,00

Panevėžio rajono savivaldybė, Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147412102
 D/L 2020-05-19 15:19:29

Biologinis turtas pagal paskirtį skirstomas:

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

Panevėžio rajono savivaldybė, Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147412102
 D/L 2020-05-19 15:19:29

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 tūkinis inventoriųs	531,12	375,19
3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys	0,00	0,00
4	Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		
5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	9,59	264,95
6	Iš viso	540,71	640,14

Panevėžio rajono savivaldybė, Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nurodyta kitaip)

Pavirtinta
 ID -2147412102
 D/L 2020-05-19 15:19:29

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

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir tūkinis inventoriųs	Nebaigta gaminti ir nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Igaliaikis materialinis 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		2,13						2,13
2	Valstybei nuosavybės teise priklausančių, savivaldybės patikėjimo teise valdomų atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje								

* Pildo tik savivaldybės administracija.

Panevėžio rajono savivaldybė, Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147412102
 D/L 2020-05-19 15:19:29

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Stripsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina		
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	171,47	106,59
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti	91,16	34,27
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai	0,00	
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai	7,46	5,00
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti	1,55	0,37
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	0,42	0,97
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas	70,88	65,98
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	-0,03	-0,03
		171,44	106,56

Panevėžio rajono savivaldybė, Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstantiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147412102
 D/L 2020-05-19 15:19:29

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
		3	4	5	6	7	8
1	2						
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	3.214,59	2.562,80	0,00	2.483,60	2.111,31	79,99
1.1	Gautinos finansavimo sumos	23,87	1,35		35,77	35,77	
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	715,82	715,82	0,00	394,95	394,91	
1.2.1	Gautini mokesčiai	715,51	715,51		394,93	394,89	
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos	0,30	0,30		0,02	0,02	
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas	1.009,29	578,69		649,98	530,90	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą	86,01			83,35		
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes				0,14	0,14	
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	917,48	578,69		563,95	530,76	
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turą						
1.3.5	Kitos	5,81			2,55		
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turą, baudos ir kitos netesybos	3,64	0,95		2,78	0,09	
1.5	Sukauptos gautinos sumos	1.314,65	1.265,09		1.247,44	1.148,89	79,47
1.5.1	Iš biudžeto	1.174,57	1.174,57		997,52	997,52	79,47
1.5.2	Kitos	140,08	90,52		249,93	151,37	
1.6	Kitos gautinos sumos	147,33	0,90		152,68	0,75	0,52
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-191,65			-188,98	-0,01	
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	3.022,94	2.562,80	0,00	2.294,62	2.111,31	79,99

Panevėžio rajono savivaldybė, Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147412102
 D/L 2020-05-19 15:19:29

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

Eil. Nr.	Grąžinimo terminas	Išsigijimo 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	28,95	28,95
2.1	Per vienus metus*		
2.2	Nuo vieno iki penkerių metų	12,40	12,40
2.3	Po penkerių metų	16,55	16,55
3	Iš viso	28,95	28,95

* Nurodoma einamųjų metų dalis.

Pasvečio rajono savivaldybės Varnio 16-ojo g. 27, LT-35185 Pasvečys
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. patalpinimų nuomą KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos nurodomos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pavadinimas
 ID -21427412103
 D/L 2020-05-19 15:19:29

212 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTIMŲ, TIESLINĖ PASKIRTŲ IR JU POKYČIŲ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Bil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Kiti finansavimo pokyčiai	Finansavimo sumų likvidūs ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
	Finansavimo sumų likvidūs ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (grintos)	Finansavimo sumų pervedimus*	Perleista kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pavartavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl panaudojimo savo vėliai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų pakeitimasis	Kiti finansavimo pokyčiai	Finansavimo sumų likvidūs ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	18 valstybės biudžeto	22.760,68	21.071,43	-19,86	-205,88	-1,94	-20.668,69						
1.1	Nepaliginiam turtui įsigyti	22.351,52	2.724,71	83,71	0,00	-1,94	-2.156,44					23.339,27	
1.2	Kitoms šališkoms kompensacijoms	409,17	18.946,62	-94,57	-205,88		-18.512,24					21.964,63	
2	21 savivaldybės biudžeto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					368,64	
2.1	Nepaliginiam turtui įsigyti	0,00	0,00	-180,98	180,98	0,00	0,00					0,00	
2.2	Kitoms šališkoms kompensacijoms	0,00	0,00	180,98	-180,98	0,00	0,00					0,00	
3	21 Europos Sąjungos, užskaito valstybės ir turpaviminių organizacijų	14.874,33	4.456,67	-9,92	0,00		-2.912,44					0,00	
3.1	Nepaliginiam turtui įsigyti	14.593,52	745,89	2.081,63	0,00		-1.818,54					19.495,22	
3.2	Kitoms šališkoms kompensacijoms	280,81	3.710,77	-2.082,56	0,00		-1.493,90					19.112,34	
4	111 kitų šališkų	2.172,16	388,13		0,00		-769,80					382,89	
4.1	Nepaliginiam turtui įsigyti	2.150,42	307,54	-38,19	0,00		-698,94					3.741,14	
4.2	Kitoms šališkoms kompensacijoms	41,74	30,59	38,19	0,00		-70,15					1.700,77	
5	18 viso finansavimo sumų	39.207,17	26.466,12	-11,78	-205,88	-1,94	-24.380,21	-0,53	-206,86	-34,42	3.127,96	44.897,63	

* Šioje ataskaitoje nurodomos finansavimo sumų pervedimus, praėjusio meto pabaigą įrašius, vėliau kuro įrašius, sumažėjimus ar finansavimo sumų likvidumų, pripažintus finansavimo pajamomis.

Panevėžio rajono savivaldybė, Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147412102
 D/L 2020-05-19
 15:19:29

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTIMŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ
 KONSOLIDAVIMO POKYČIAI PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPIŲ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Įeinantys subjektai
1	Iš valstybės biudžeto	
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	
2	Iš savivaldybės biudžeto	
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	0,00
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	0,00
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	3.127,96
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	3.127,96
4	Iš kitų šaltinių	
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	
5	Iš viso finansavimo sumų	3.127,96

Panevėžio rajono savivaldybė, Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tikslinčiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID -2147412102

D/L 2020-05-19 15:19:29

P.13 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				Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			pristimti įsipareigojimai (įsigijimo savikaina)	finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	amortizacijos suma*	valiutos kurso pokyčio itaka	įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūkanos, išpirkti vertybiniai	nurašyti įsipareigojimai	kiti konsolidavimo pokyčiai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1.1	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai	1.207,43	441,75	-366,90			-5,62				
1.2	Išleistos obligacijos										
1.3	Išleisti išdo vekseliai										
1.4	Gautos paskolos	1.207,43	346,99	-366,90			-0,06				
1.5	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai		0,99				-5,56		4,58	1.467,23	
2	Kiti įsipareigojimai		93,77							93,77	
2.1	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	1.005,78	96,90	366,90			-615,53		55,98	910,02	
2.2	Išleistos obligacijos										
2.3	Išleisti išdo vekseliai										
2.4	Gautos paskolos	1.005,78	92,32	366,90			-609,56		50,00	905,45	
2.5	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai		4,58				-5,98		5,98	4,58	
3	Kiti įsipareigojimai										
3.1	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	130,59	14,63	0,00			-34,74			110,49	
3.2	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	108,67	12,77	-21,59			-12,49			87,36	
4	Iš viso	2.343,80	553,28	0,00			-655,89		340,33	2.581,51	

* 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
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147412102
 D/L 2020-05-19
 15:19:29

ĮSIPAREIGOJIMŲ, APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA
 SAVIKAINA, KITI KONSOLIDAVIMO POKYČIAI PER ATASKAITINI
 LAIKOTARPĮ

eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	įimančys subjektai	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas	Neatlygintinai gautas turtas
1	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai	284,35		
1.1	Išleistos obligacijos			
1.2	Išleisti išdo vekseliai			
1.3	Gautos paskolos	279,78		
1.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai	4,58		
1.5	Kiti įsipareigojimai			
2	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinų įsipareigojimų einamųjų metų dalis	55,98		
2.1	Išleistos obligacijos			
2.2	Išleisti išdo vekseliai			
2.3	Gautos paskolos	50,00		
2.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai	5,98		
2.5	Kiti įsipareigojimai			
3	Kiti įsipareigojimai			
3.1	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
3.2	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
4	Iš viso	340,33		

Panevėžio rajono savivaldybė, Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147412102
 D/L 2020-05-19 15:19:29

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

Eil. Nr.	Išpirkimo arba grąžinimo terminas	Nominalioji finansinių įsipareigojimų vertė	Balansinė finansinių įsipareigojimų vertė
1	2	3	4
1	Vieni metai		
2	Nuo vieno iki dvejų metų	905,45	905,45
3	Nuo dvejų iki trejų metų	327,87	327,87
4	Nuo trejų iki ketverių metų	143,68	143,68
5	Nuo ketverių iki penkerių metų	175,34	175,34
6	Ilgesnis kaip penkeri metai	175,35	175,35
7	Iš viso	645,00	645,00
		2.372,68	2.372,68

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147412102
D/L 2020-05-19 15:19:29

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		539	367
1.1	Trumpalaikės paskolos		533	
1.2	Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis		5	367
2	Nuo vienu iki penkerių metų		516	801
3	Po penkerių metų		60	90
4	Iš viso paskolų (1+2+3)		1.114	1.258

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147412102
D/L 2020-05-19 15:19:29

P14 Įsipareigojimai, atsirandantys iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių

FINANSINĖS NUOMOS PASLAUGOS GAVĖJO ĮSIPAREIGOJIMAI PAGAL LAIKOTARPIUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	
		Pagrindinės nuomos įmokos	Dabartinė pagrindinių nuomos įmokų vertė
1	2	3	4
1	Per vienerius metus	4,58	4,58
1.1	Dabartinė finansinių nuomos įsipareigojimų vertė (einamųjų metų dalis)	X	4,58
1.2	Dabartinė finansinių nuomos įsipareigojimų vertė (trumpalaikiai)	X	0,00
2	Nuo vienerių iki penkerių metų		
3	Po penkerių metų		
4	Pagrindinių finansinės nuomos įmokų iš viso	4,58	X
5	Palūkanos (-)	0,00	X
6	Dabartinė finansinės nuomos įsipareigojimų vertė (4-5)	4,58	4,58

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147412102
D/L 2020-05-19 15:19:29

ILGALAIKĖS FINANSINĖS NUOMOS ĮSIPAREIGOJIMAI IR JŲ EINAMŲJŲ METŲ DALIS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Ilgalaikių finansinės nuomos įsipareigojimų einamųjų metų dalis	4,58	
2	Ilgalaikiai finansinės nuomos įsipareigojimai		
3	Ilgalaikių finansinės nuomos įsipareigojimų iš viso	4,58	

Panevėžio rajono savivaldybė, Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147412102
 D/L 2020-05-19 15:19:29

**BŪSIMOSIOS PAGRINDINĖS NUOMOS ĮMOKOS, KURIAS NUMATOMA SUMOKĖTI
 PAGAL PASIRAŠYTAS VEIKLOS NUOMOS SUTARTIS, PAGAL LAIKOTARPIUS**

Eil. Nr.	Laikotarpis	Mokėtinos pagrindinės nuomos įmokos paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną
1	2	3
1	Per vienerius metus	
2	Nuo vienerių iki penkerių metų	1,07
3	Po penkerių metų	
4	Iš viso	1,07

Panevėžio rajono savivaldybė, Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

P15 Atidėjiniai

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo
1	2	3	4	5
1	Kompensacijos darbuotojams			
2	Žalos atlyginimas			
3	Aplinkos tvarkymas			
4	Turto likvidavimas			
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas			
6	Garantijų išpareigojimai			
7	Baudos			
8	Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojama turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojama turtą atkūrimui	3,84		-0,13
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliiečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos patūkanoms arba jų daliai padengti			
10	Santaupoms atkurti			
11	Kita*		194,00	
12	Iš viso atidėjinių	3,84	194,00	-0,13

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Panevėžio rajono savivaldybė, Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys
2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Parvirtinta
 ID -2147412102
 D/L 2020-05-19 15:19:29

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 išpareigojimai			
7	Baudos			
8	Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojama turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojama turtą atkūrimui			
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliiečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos patūkanoms arba jų daliai padengti			
10	Santaupoms atkurti			
11	Kita*			
12	Iš viso atidėjinių			

Panevėžio rajono savivaldybė, Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys
2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį 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 nekilnojama turtą bei LR religinių bendrijų teises į išlikusį nekilnojama turtą atkūrimui	3,71
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliiečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti	
10	Santaušpoms atkurti	
11	Kita*	194,00
12	Iš viso atidėjinių	197,71

Panevėžio rajono savivaldybė, Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147412102
 D/L 2020-05-19 15:19:29

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

Eil. Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Išsigijimo savikaina (nediskontuota)	Diskontuota vertė
1	2	3	4
1	Per vienus metus	194,20	194,20
1.1	Trumpalaikiai atidėjiniai	194,00	194,00
1.2	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis	0,20	0,20
2	Nuo vienu iki penkerių metų		
3	Po penkerių metų	16,48	3,51
4	Atidėjinių suma, iš viso	210,68	197,71

Panevėžio rajono savivaldybė, Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147412102
 D/L 2020-05-19 15:19:29

P.17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĒTINAS 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	5,15			20,91	2,39	
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	201,45	134,31		156,93	156,09	
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	788,24	1,66		1.094,80	0,87	163,88
4	Su kauptos mokėtinės sumos	1.616,36	350,25		1.300,29	326,99	
4.1	Su kauptos finansavimo sąnaudos	6,74	0,00		0,00	0,00	
4.2	Su kauptos atostoginių sąnaudos	1.287,59	154,34		1.148,01	326,58	
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos	104,88	1,95		137,19		
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos	217,15	193,96		15,09	0,41	
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	424,65	59,12		147,60	32,73	26,50
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai	294,87			62,14	0,00	
5.3	Kitos mokėtinės sumos	129,78	59,12		85,46	32,73	26,50
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+)	3.035,84	543,34	0,00	2.720,53	519,07	190,38

Panevėžio rajono savivaldybė, Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147412102
 D/L 2020-05-19 15:19:29

P19 Mokesčių pajamos

MOKESČIŲ SUMOS PAGAL ATSKIRĄ MOKESTĮ GRYNAJA VERTE

Eil. Nr.	Mokesčių pajamos	Ataskaitinis laikotarpis	Pratęjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Pajamų ir pelno mokesčių iš viso	19.345,46	18.455,28
1.1	Gyventojų pajamų mokestis	19.345,46	18.455,28
1.2	Pelno mokestis		
1.3	Socialinis mokestis		
2	Turto mokesčių iš viso	1.078,62	1.099,36
2.1	Žemės mokestis	841,11	853,48
2.2	Paveldimo turto mokestis	6,90	19,35
2.3	Nekilnojamojo turto mokestis	230,61	226,53
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	Eksporto mokesčiai		
4.3	Kiti tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčiai		
5	Kitų mokesčių iš viso	243,55	203,56
5.1	Mokestis už valstybinius gamtos išteklius	188,09	151,44
5.2	Naftos ir dujų išteklių mokestis		
5.3	Mokestis už aplinkos teršimą	55,46	52,12
5.4	Mokestis už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise		
5.5	Kiti mokesčiai		
6	Mokesčių pajamų iš viso	20.667,63	19.758,20

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147412102
D/L 2020-05-19 15:19:29

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	Pratęjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	9.503,60	7.390,51
1.1	Pajamos iš rinkliavų	61,85	53,69
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	8.192,56	7.296,36
1.4	Kitos	1.249,19	40,46
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	1,51	0,79
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	9.505,11	7.391,30

* 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
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147412102
 D/L 2020-05-19 15:19:29

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		
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	69,66	95,31
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas	0,03	
1.3	Pajamos iš administracinių baudų	21,79	35,73
1.4	Nuomos pajamos	4,93	4,83
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**	38,34	42,53
1.6	Kitos	0,27	0,76
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos	4,30	11,45
3	Kitos veiklos sąnaudos	-2,20	-1,77
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-198,91	-166,19
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo	-0,40	-0,15
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	-188,60	-1,67
3.4	Paslaugų sąnaudos	-9,89	-164,38
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	-0,02	
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		
4	Kitos veiklos rezultatas	-131,45	-72,66

* 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
2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

ID
D/L

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai		
		Beidros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešoji tvarka ir visuomenės	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis s.t.	Sveikatos apsauga	Politis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-2.728,89	-28,09	-848,37	-4.898,78	-1.523,12	-2.820,69	-7.200,97	-3.737,57	-15.349,11	-13.436,82
1.2	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-2.398,95	-25,22	-677,66	-350,25	-100,82	-835,09	-5.796,87	-2.134,93	-12.206,13	-2.262,49
1.3	Nusidėjimo ir amortizacijos	-140,91	-0,36	-124,81	-2.692,44	-90,59	-500,18	-215,29	-312,83	-665,12	-92,94
1.4	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-101,72	-0,33	-10,32	-5,64	-810,42	-774,25	-128,96	-148,54	-399,78	-69,07
1.5	Komandiruočių	-26,19	-0,81	-0,31	-1,29	-10,41	-0,19	-0,81	-20,26	-103,20	-12,08
1.6	Transporto	-62,20	-0,03	-27,41	-10,41	-1,87	-62,55	-57,54	-67,92	-477,52	-68,46
1.7	Kvalifikacijos kelimo	-12,04	-0,08	-0,07	-0,30	-7,82	-4,48	-7,82	-2,33	-32,73	-12,31
1.8	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-52,14			-1,094,07	-24,04	-85,92	-131,68	-284,09	-186,18	-14,18
1.9	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	-3,62			-1,92		-7,61	-1,86	-11,66	-23,36	-0,03
1.10	Suaudomųjų ir pardomųjų atsargų savikaina	-56,46	-0,97	-4,00	-8,05	-11,18	-312,33	-507,12	-213,25	-783,05	-171,21
1.11	Socialinių išmokų								-0,48	-57,26	-9.506,96
1.12	Nuomos	-0,14						-1,46			
1.13	Finansavimo	348,07	0,00	0,00	-5,03	-52,49	0,00	-20,76	-212,60	-31,80	-1.090,14
1.14	Kitų paslaugų	-102,28	-0,16	-1,31	-703,36	-431,71	-84,60	-291,69	-258,89	-243,47	-123,52
1.15	Kitos	-120,33	-0,13	-2,48	-26,02	-0,02	-153,50	-39,11	-69,59	-139,72	-13,45
2	Apkaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka										
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai							-173,15			
3.1	Išmokos	-2.997,92	-28,12	-733,11	-2.362,07	-1.403,00	-1.939,70	-5.656,12	-3.115,23	-14.636,83	-12.487,61
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-2.390,08	-25,02	-678,33	-346,55	-100,14	-735,81	-4.621,60	-2.133,37	-12.113,33	-2.242,33
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-122,32	-0,35	-11,54	-5,92	-822,21	-658,84	-116,95	-94,12	-426,27	-99,02
3.1.3	Komandiruočių	-27,40	-0,81	-0,31	-1,29	-10,41	-0,19	-0,81	-15,03	-103,35	-12,82
3.1.4	Transporto	-50,34	-0,03	-27,09	-10,54	-0,12	-10,00	-33,04	-55,93	-267,43	-66,33
3.1.5	Kvalifikacijos kelimo	-13,75	-0,08	-0,13	-0,30	-4,48	-4,48	-8,42	-2,63	-35,24	-12,57
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-52,02			-1.880,31	-49,64	-20,99	-131,68	-289,90	-279,05	-13,68
3.1.7	Atsargų įsigijimo	-90,89	-1,55	-3,64	-12,80	-5,74	-305,28	-395,49	-124,16	-634,12	-142,28
3.1.8	Socialinių išmokų				-5,03				-22,45	-233,33	-9.828,50
3.1.9	Nuomos	-0,19						-10,61			
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-131,76	-0,28	-1,25	-71,44	-425,16	-89,03	-293,94	-301,32	-480,50	-124,95
3.1.11	Suaukštinimo paslaugos	-22,60					0,00				
3.1.12	Kitos išmokos	-96,57		-10,81	-27,88		-115,07	-43,57	-76,33	-64,20	-5,12

Panevėžio rajono savivaldybė, Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys
2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 -2147412102
 2020-05-19 15:19:2

F2 Informacija pagal segmentus

Est. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Iš viso
1	2	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-52.372,40
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-26.788,40
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	-4.335,46
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-2.449,04
1.4	Komandiruočių	-165,14
1.5	Transporto	-835,69
1.6	Kvalifikacijos kėlimo	-72,36
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-1.872,29
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	-50,06
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų sąvokama	-2.067,62
1.10	Socialinių išmokų	-9.564,69
1.11	Nuomos	-1,60
1.12	Finansavimo	-1.064,74
1.13	Kitų paslaugų	-2.240,98
1.14	Kitos	-564,34
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka	-173,15
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai	
3.1	Išmokos	-45.359,70
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-25.386,56
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-2.297,55
3.1.3	Komandiruočių	-162,02
3.1.4	Transporto	-520,86
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo	-77,61
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-2.717,27
3.1.7	Atsargų įsigijimo	-1.715,95
3.1.8	Socialinių išmokų	-10.089,30
3.1.9	Nuomos	-10,80
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-1.919,63
3.1.11	Sumokėtos palūkanos	-22,60
3.1.12	Kitos išmokos	-439,55

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

41 priedas

2019 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						Sveikatos apsauga
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešojo tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-2.855	-25	-833	-4.141	-1.172	-819	-6.296
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-2.193	-23	-642	-287	-89	-81	-5.124
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	-136	0	-144	-2.758	-79	-154	-197
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-98	0	-13	-6	-797	-101	-161
1.4	Komandiruočių	-18	0	0	0	0	0	-1
1.5	Transporto	-58	0	-27	-27	0	0	-30
1.6	Kvalifikacijos kėlimo	-12	-1	0	-1	0	0	-9
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-12	-1	0	-1.022	-7	-64	-111
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	-1	0	0	69	-1	-1	-1
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-65	-1	-3	-5	-17	-2	-459
1.10	Socialinių išmokų							
1.11	Nuomos	-1						
1.12	Finansavimo	-30	0	0	-11	-33	-250	-2
1.13	Kitų paslaugų	-128	0	-1	-64	-146	-60	-11
1.14	Kitos	-103		-3	-29	-5	-105	-168
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka							-21
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai							
3.1	Išmokos							
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-2.753	-26	-691	-1.535	-1.080	-536	-4.517
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-2.195	-23	-640	-286	-89	-80	-3.647
3.1.3	Komandiruočių	-106	0	-8	-6	-781	-98	-160
3.1.4	Transporto	-18	0	0	0	0	0	-2
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo	-65	0	-28	-27	0	0	-24
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-12	0	0	-1	0	0	-6
3.1.7	Atsargų įsigijimo	-18	0	0	-1.135	-12	-166	-111
3.1.8	Socialinių išmokų	-44	-2	-2	-18	-8	0	-375
3.1.9	Nuomos	-1			0	0	0	
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-151	0	0	-56	-186	-88	-2
3.1.11	Sumokėtos palūkanos	-32						-177
3.1.12	Kitos išmokos	-110	0	-11	-6	-4	-102	-14

Panevėžio rajono savivaldybė, Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys
2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147412102
 D/L 2020-05-19 15:19:29

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai				Iš viso
		10 Fetiks, kultūra ir religija	11 Švietimas	12 Socialinė apsauga	13	
1	2					
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-3.437	-15.233	-12.996	-47.807	
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-2.089	-11.391	-2.041	-23.960	
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	-240	-607	-93	-4.410	
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-235	-834	-74	-2.319	
1.4	Komandiruočių	-17	-88	-6	-130	
1.5	Transporto	-61	-476	-61	-740	
1.6	Kvalifikacijos kėlimo	-3	-31	-6	-62	
1.7	Paprastojo remonto ir eksploataavimo	-109	-307	-15	-1.648	
1.8	Nuverėjimo ir nurašų surū	-11	-41	-2	12	
1.9	Sunaudojimo ir perduotų atsargų svikartina	-224	-840	-173	-1.788	
1.10	Socialinių išmokų	0	-35	-9.661	-9.696	
1.11	Nuomos		0		-3	
1.12	Finansavimo	-170	-266	-720	-1.490	
1.13	Kitų paslaugų	-226	-229	-139	-1.162	
1.14	Kitos	-52	-91	-4	-412	
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka					
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai					
3.1	Išmokos	-3.003	-14.240	-12.148	-40.529	
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-2.081	-11.308	-2.043	-22.392	
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-224	-862	-62	-2.308	
3.1.3	Komandiruočių	-17	-89	-6	-131	
3.1.4	Transporto	-42	-281	-61	-529	
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo	-3	-17	-6	-45	
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploataavimo	-112	-322	-13	-1.889	
3.1.7	Atsargų įsigijimo	-167	-798	-150	-1.563	
3.1.8	Socialinių išmokų	-12	-265	-9.662	-9.938	
3.1.9	Nuomos				-3	
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-282	-260	-142	-1.343	
3.1.11	Sumokėtos palūkanos				-33	
3.1.12	Kitos išmokos	-65	-40	-3	-355	

Panevėžio rajono savivaldybė, Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147412102
 D/L 2020-05-19 15:19:29

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	78,78	72,38
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3	Palūkanų pajamos	31,14	38,82
1.4	Dividendai	-0,03	2,08
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*	32,09	31,52
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	15,64	
1.6		-0,06	-0,04
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-43,30	-41,43
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos		
2.3	Palūkanų sąnaudos	-15,39	-5,60
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*	-26,95	-35,72
2.4		-0,96	-0,11
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	35,49	30,95

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Panevėžio rajono savivaldybė, Vaarlio 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID -2147412102

D/L 2020-05-19 15:19:29

GRYNOJO TURTO KITI KONSOLIDAVIMO POKYČIAI

Straipsniai	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Pateiktimo valitua ir tikslumas: niktancianis eury	
	Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Naosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	IS viso	Mažumas dalis
1	2	3	4	5	6	7	8
Įeinantys subjektai	0,00				1.575,88	1.575,88	
Pergupavimai/perkėlimai					-2.944,62	-2.944,62	

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147412102
D/L 2020-05-19 15:19:29

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 ataskaitinto laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais	5.720,48	6.375,29
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	5.720,48	6.375,29

PANEVĖŽIO RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

188774594 Vasario 16-osios g. 27, Panevėžys

BUHALTERINĖ PAŽYMA

DĖL 2019 METŲ KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIUI NUSTATYTO REIŠMINGUMO KRITERIJAUS

2020 m. gegužės 11 d.

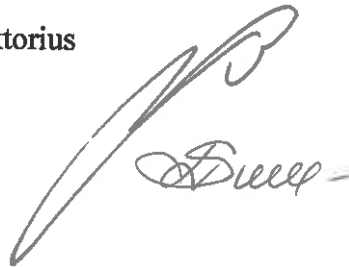
Vadovaujantis Viešojo sektoriaus subjektų finansinių ataskaitų rinkinių konsolidavimo metodikos, patvirtintos Lietuvos Respublikos finansų ministro 2011 m. balandžio 19 d. įsakymu Nr.1K-152 (2016 m. kovo 15 d. įsakymo Nr.1K-86 redakcija), 50 punktu ir Savivaldybės administracijos direktoriaus 2012 m. kovo 7 d. įsakymu Nr. A-215 „Dėl konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio reikšmingumo kriterijaus nustatymo“ konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkiniui nustatytas 0,1 proc. viešojo sektoriaus subjektų grupės konsoliduotojo turto reikšmingumo kriterijus, tai sudaro 84,8 tūkst.eurų.

Savivaldybės administracijos direktorius

Eugenijus Luskis

KFAR pildytoja

Lionė Sunklodienė



Konsolidavimo kontrolės bendroji ataskaita (detali) metinė

Kategorija - 7 Konsolidacija
Versija - CURRENT

L. Sunklodienė

Data: 2020.05.20 09:57:53

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

Duomenų įvesties periodas - 2019.12

Sritis - M33 88

Konsolidavimo valiuta - EUR-T

Sąskaita -

Subjektas -

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

Konsolidavimo kontrolės bendroji ataskaita (detali) metinė

Kategorija - 7 Konsolidacija
Versija - CURRENT

L. Sunklodienė

FPA001 - Paskolų eliminavimas	GERAI
FSM001 - Finansavimo sumų operacijų eliminavimas	GERAI
FSV001 - Finansinės ir investicinės veiklos eliminavimas	GERAI
FTN001 - Paskolų ir vekselių nurašymas	GERAI
FVP001 - Parduoti laikomo finansinio turto, išskyrus ne nuosavybės vertybinių popierių, operacijos eliminavimas	GERAI
GMS001 - Trumpalaikių gautinų ir mokėtinų sumų eliminavimas	GERAI
MOK001 - Mokesčių operacijų eliminavimas	GERAI
PER001 - Pervestinių pajamų eliminavimas	GERAI
PER002 - Pervestinių mokesčių pajamų eliminavimas	GERAI
PER003 - Pervestinių socialinių įmokų pajamų eliminavimas	GERAI
PSE001 - Pajamų ir sąnaudų eliminavimas	GERAI
PSR001 - Pinigų arautų eliminavimas	GERAI
SOC002 - Socialinių draudimo sąnaudų atostogų rezerve eliminavimas	GERAI
TAT001 - Perduotų atsargų eliminavimas	GERAI
TBT001 - Perduoto biologinio turto eliminavimas	GERAI
TMT001 - Perduoto ilgalaikio materialiojo turto eliminavimas	GERAI
TNT001 - Perduoto nematerialiojo turto eliminavimas	GERAI
TTU001 - Turto pardavimo operacijos eliminavimas	GERAI
Ataskaitinio laikotarpio pabaigos likučiai	

Konsolidavimo kontrolės bendroji ataskaita (detali) metinė

Kategorija - 7 Konsolidacija
Versija - CURRENT

L. Sunklodienė

ATD001 - Atidėjinių operacijų eliminavimas	GERAI
FIA001 - Bankstinių apmokėjimų eliminavimas	GERAI
FNL001 - Finansinės nuomos (lizingo) pagrindinės nuomos įmokų eliminavimas	GERAI
FNL002 - Finansinės nuomos (lizingo) dabartinės nuomos įmokų eliminavimas	GERAI
FNN001 - Ne nuosavybės vertybinių popierių operacijos eliminavimas	GERAI
FPA001 - Paskolų eliminavimas	GERAI
FSM001 - Finansavimo sumų operacijų eliminavimas	GERAI
FSV001 - Finansinės ir investicinės veiklos eliminavimas	GERAI
FTN001 - Paskolų ir vekselių nurašymas	GERAI
FVP001 - Perduoti laikomo finansinio turto, išskyrus ne nuosavybės vertybinių popierių, operacijos eliminavimas	GERAI
GMS001 - Trumpalaikių gautinų ir mokėtinų sumų eliminavimas	GERAI
MOK001 - Mokesčių operacijų eliminavimas	GERAI
PER001 - Pervestinių pajamų eliminavimas	GERAI
PER002 - Pervestinių mokesčių pajamų eliminavimas	GERAI
PER003 - Pervestinių socialinių įmokų pajamų eliminavimas	GERAI
PSE001 - Pajamų ir sąnaudų eliminavimas	GERAI
PSR001 - Pinigų srautų eliminavimas	GERAI
SOC002 - Socialinių draudimo sąnaudų atostogų rezerve eliminavimas	GERAI
TAT001 - Perduotų atsargų eliminavimas	GERAI
TBT001 - Perduoto biologinio turto eliminavimas	GERAI

Konsolidavimo kontrolės bendroji ataskaita (detali) metinė

Kategorija - 7 Konsolidacija
Versija - CURRENT

L. Sunktodienė

TMT001 - Perduoto ilgalaikio materialiojo turto eliminavimas

GERAI

TNT001 - Perduoto nematerialiojo turto eliminavimas

GERAI

TTU001 - Turto pardavimo operacijos eliminavimas

GERAI

Tarpinės finansinės eilutės, naudojamos eliminavime

Kategorija - 7 ACTUAL
Versija - CURRENT

L. Sunklodienė

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

Data: 2020.05.20 09:38:1

Duomenų įvesties periodas - 2019.12
Sritis - M33 88
Konsolidavimo valiuta - EUR-T
Sąskaita - -
Subjektas - -

Tarpinės sąskaitos kodas	TARPINĖS FINANSINĖS EILUTĖS ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PRADŽIOJE	Audito ID kodas	
FIA001	Išankstinių apmokėjimų eliminavimas	ELAT-160	GERAI
FNL001	Finansinės nuomos (lizingo) pagrindinės nuomos įmokų eliminavimas	ELAT-130	GERAI
FNL002	Finansinės nuomos (lizingo) dabartinės nuomos įmokų eliminavimas	ELAT-130	GERAI
FNN001	Ne nuosavybės vertybinių popierių operacijos eliminavimas	ELAT-150	GERAI
FPA001	Paskolų eliminavimas	ELAT-140	GERAI
FSM001	Finansavimo sumų operacijų eliminavimas	ELAT-180 + ELVS-140	GERAI
FSM001	Finansavimo sumų operacijų eliminavimas (derinama operacija)	ELAT-180	1.473
FSM001	Finansavimo sumų operacijų eliminavimas (nederinama operacija)	ELVS-140	1.473
FSM002	Finansavimo sumų operacijų klaidų taisymas	ELAT-180 + ELVS-140	GERAI
FSM002	Finansavimo sumų operacijų klaidų taisymas (derinama operacija)	ELAT-180	GERAI
FSM002	Finansavimo sumų operacijų klaidų taisymas (nederinama operacija)	ELVS-140	GERAI
FTN001	Paskolų ir vekselių nurašymas	ELAT-190	GERAI
FVP001	Parduoti laikomo finansinio turto, išskyrus ne nuosavybės vertybinių popierių, operacijos eliminavimas	ELAT-120	GERAI
GMS001	Gautinų ir mokėtinų sumų eliminavimas	ELAT-200	GERAI
PER001	Pervestinių pajamų eliminavimas	ELAT-230	GERAI
PER002	Pervestinių mokesčių pajamų eliminavimas	ELAT-230	GERAI
PER003	Pervestinių socialinių įmokų pajamų eliminavimas	ELAT-230	GERAI
PSE001	Pajamų ir sąnaudų eliminavimas	ELAT-220	GERAI
PSR001	Pinigų srautų eliminavimas	ELAT-240	GERAI
TAT001	Perduotų atsargų eliminavimas	ELAT-102 + ELAT-103	GERAI
TBT001	Perduoto biologinio turto eliminavimas	ELAT-102	GERAI
TMT001	Perduoto ilgalaikio materialiojo turto eliminavimas	ELAT-101	GERAI
TNT001	Perduoto nematerialiojo turto eliminavimas	ELAT-100	GERAI
TTU001	Turto pardavimo operacijos eliminavimas	ELAT-110	GERAI
ATD001	Atidėjinių operacijų eliminavimas	ELVS-120	GERAI
SOC002	Socialinių draudimo sąnaudų atostogų rezerve eliminavimas	ELVS-120	GERAI
MOK001	Mokesčių operacijų eliminavimas (nederinama operacija)	ELVS-100	GERAI
FSV001	Finansinės ir investicinės veiklos eliminavimas	ELVS-130	GERAI

Tarpinės sąskaitos kodas	TARPINĖS FINANSINĖS EILUTĖS ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE	Audito ID kodas	
FIA001	Išankstinių apmokėjimų eliminavimas	ELAT-160	GERAI
FNL001	Finansinės nuomos (lizingo) pagrindinės nuomos įmokų eliminavimas	ELAT-130	GERAI
FNL002	Finansinės nuomos (lizingo) dabartinės nuomos įmokų eliminavimas	ELAT-130	GERAI
FNN001	Ne nuosavybės vertybinių popierių operacijos eliminavimas	ELAT-150	GERAI
FPA001	Paskolų eliminavimas	ELAT-140	GERAI

Tarpinės finansinės eilutės, naudojamos eliminavime

Kategorija - 7 ACTUAL
Versija - CURRENT

L. Sunklodienė

FSM001	Finansavimo sumų operacijų eliminavimas	ELAT-180 +	
FSM001	Finansavimo sumų operacijų eliminavimas (derinama operacija)	ELVS-140	GERAI
FSM001	Finansavimo sumų operacijų eliminavimas (nederinama operacija)	ELAT-180	1.486
		ELVS-140	1.486
FSM002	Finansavimo sumų operacijų klaidų taisymas	ELAT-180 +	
		ELVS-140	GERAI
FSM002	Finansavimo sumų operacijų klaidų taisymas (derinama operacija)	ELAT-180	GERAI
FSM002	Finansavimo sumų operacijų klaidų taisymas (nederinama operacija)	ELVS-140	GERAI
FTN001	Paskolų ir vekselių nurašymas	ELAT-190	GERAI
FVP001	Parduoti laikomo finansinio turto, išskyrus ne nuosavybės vertybinių popierių, operacijos eliminavimas	ELAT-120	GERAI
GMS001	Gautinų ir mokėtinų sumų eliminavimas	ELAT-200	GERAI
PER001	Pervestinių pajamų eliminavimas	ELAT-230	GERAI
PER002	Pervestinių mokesčių pajamų eliminavimas	ELAT-230	GERAI
PER003	Pervestinių socialinių įmokų pajamų eliminavimas	ELAT-230	GERAI
PSE001	Pajamų ir sąnaudų eliminavimas	ELAT-220	GERAI
PSR001	Pinigų srautų eliminavimas	ELAT-240	GERAI
TAT001	Perduotų atsargų eliminavimas	ELAT-102 +	
		ELAT-103	GERAI
TBT001	Perduoto biologinio turto eliminavimas	ELAT-102	GERAI
TMT001	Perduoto ilgalaikio materialiojo turto eliminavimas	ELAT-101	GERAI
TNT001	Perduoto nematerialiojo turto eliminavimas	ELAT-100	GERAI
TTU001	Turto pardavimo operacijos eliminavimas	ELAT-110	GERAI
ATD001	Atidėjinių operacijų eliminavimas	ELVS-120	GERAI
SOC002	Socialinių draudimo sąnaudų atostogų rezerve eliminavimas	ELVS-120	GERAI
MOK001	Mokesčių operacijų eliminavimas	ELVS-100	GERAI
FSV001	Finansinės ir investicinės veiklos eliminavimas	ELVS-130	GERAI

Bendra konsoliduotųjų ataskaitų korektiškumo tikrinimo ataskaita

Kategorija - 7 Konsolidacija
Versija - CURRENT

L. Surklodienė

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

Data: 2020.05.20
09:34:40

Duomenų įvesties periodas - 2019.12
Sritis - M33 88
Konsolidavimo valiuta - EUR-T
Sąskaita - -
Subjektas - -

	Kontrolės aprašymas	1-oji kontrolės dalis	2-oji kontrolės dalis	Kontrolė - skirtumas
FAR-000	Reikšmės FBA eilutėse „Iš viso turtas“ ir „Iš viso finansavimo sumų“ įsipareigojimų, grynojo turto ir mažumos dalies“ turi sutapti	84.779	84.779	0
FAR-001	VRA pateikta pagrindinės veiklos ir Kitos veiklos pajamų ir sąnaudų ataskaitoje pateiktos bendros nusidėvėjimo ir amortizacijos sumos per ataskaitinį laikotarpį nesutampa su aiškinamojo rašto lentelė „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ ir „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ bendra per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota	-4.845	-4.845	0
FAR-002	Jei aiškinamojo rašto lentelės „Parduoti laikomo finansinio turto pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“ eilučių „1.1. Nuosavybės vertybiniai popieriai“ ir „2.1. Nuosavybės vertybiniai popieriai“ ir aiškinamojo rašto lentelės „Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą“ eilutės „1.2. Investicijos į kontroliuojamą ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus“ balansinė vertė lygi 0, tai aiškinamojo rašto lentelės „Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos“ 1.4 eil. „Dividendai“ suma turi būti lygi 0.	2.913	32	
FAR-003	Dividendai jau parodyti vienoje iš aiškinamojo rašto lentelių: „Kitos pajamos“ - „Pajamos iš dividendų“ arba „Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos“ - „Dividendai“. Kitoje lentelėje dividendų suma turi būti lygi 0.		32	
FAR-004	Aiškinamojo rašto lentelėje „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ iš viso parduotų atsargų vertė lygi/nelygi 0 (išskyrus 9 st.). Todėl aiškinamojo rašto lentelėje „Kitos pajamos“ pagrindinės ir kitos veiklos pajamos iš atsargų pardavimo per ataskaitinį laikotarpį turi būti atitinkamai lygios/nelygios 0.	0	0	
FAR-005	Aiškinamojo rašto lentelėje „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ pardavimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje lygi 0 ir/arba aiškinamojo rašto lentelėje „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ ir/arba aiškinamojo rašto lentelėje „Biologinio turto vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ pardavimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje lygi 0, todėl aiškinamojo rašto lentelėje „Kitos pajamos“ suma „Kitos veiklos pajamos. Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas“ per ataskaitinį laikotarpį turi būti lygus 0.	-597	22	
FAR-006	Jei aiškinamojo rašto lentelėje „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį yra lygus 0, tai tos pačios lentelės per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sumuotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas taip pat turi būti lygus 0.	-3.225	305	
FAR-007	Jei aiškinamojo rašto lentelės „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį yra lygi 0, tai Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma, Sukaupta perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma bei Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma turi būti lygi 0.	-582	322	
FAR-008	Jei aiškinamojo rašto lentelės „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį yra lygi 0, tai Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma ir/arba Sukaupta perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma turi būti lygi 0.	-42	31	
FAR-009	Aiškinamojo rašto lentelės „Finansinių įsipareigojimų pokytis per ataskaitinį laikotarpį“ eilučių „1.1. Išleistos obligacijos“, „1.2. Išleisti išdo vekseliniai“, „1.3. Gautos paskolos“, „2.1. Išleistos obligacijos“, „2.2. Išleisti išdo vekseliniai“ ir „2.3. Gautos paskolos“ balansinių vertių suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nesutampa su aiškinamojo rašto lentelės „Gautos paskolos ir išleisti ne nuosavybės vertybiniai popieriai pagal grąžinimo ir išpirkimo laikotarpius ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną“ balansinė finansinių įsipareigojimų vertė iš viso.	2.373	2.373	0
FAR-010	Bendra atidėjinų suma aiškinamojo rašto lentelėje „Atidėjiniai pagal jų paskirtį“ ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nesutampa su FBA pateikta Ilgalaikių atidėjinų ir Ilgalaikių atidėjinų einamųjų metų dalies bei trumpalaikių atidėjinų suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.	198	198	0
FAR-012	VRA „Grynasis perviršis ar deficitas“ per ataskaitinį laikotarpį nesutampa su GIPA pateikta „Grynojo perviršio ar deficito“ suma susidedančia iš eilučių „Nuosavybės metodo įtaka“, „Sukauptas perviršis ar deficitas“ ir „Mažumos dalis“ sumos ataskaitinių metų paskutinę dieną.	2.928	2.928	0
FAR-013	VRA „Grynojo perviršio ar deficito suma tenkanti kontroliuojančiajam subjektui“ ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nesutampa su GIPA stulpelių „Nuosavybės metodo įtaka“ ir „Sukauptas perviršis ar deficitas“ suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.	2.928	2.928	0
FAR-014	VRA „Grynasis perviršis ar deficitas tenkanti mažumos daliai“ per ataskaitinį laikotarpį nesutampa su GIPA pateiktu „Grynojo perviršio ar deficito“ ataskaitinių metų paskutinę dieną.			
FAR-020	FBA „Dalininkų kapitalas“ ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nėra lygus 0 ir/arba GIPA „Dalininkų kapitalas“ ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nėra lygus 0. Išimtis: dalininkų kapitalas gali būti nelygus nuliui, kai kontroliuojantis subjektas yra kitoje subjektų grupėje.	0	0	0
FAR-028	Pinigų ir pinigų ekvivalentų įsigijimo savikainos pabaigos ir pradžios likučių skirtumas nesutampa su PSA pateiktu pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimų (sumažėjimų)	847	847	0
FAR-029	13 VSAFAS 1 priede pateikta „Apskaičiuotų nuvertėjimo nuostolių suma per ataskaitinį laikotarpį“ iš viso nesutampa su „Nematerialiojo turto pastabų duomenų įvedimo formoje 3“ esančioje lentelėje pateikta „Pripažintų nuvertėjimo nuostolių“ suma iš viso per ataskaitinį laikotarpį.			

Bendra konsoliduotųjų ataskaitų korektiškumo tikrinimo ataskaita

Kategorija - 7 Konsolidacija
Versija - CURRENT

L. Sumklodienė

FAR-030	13 VSAFAS 1 priede pateikta „Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį“ iš viso nesutampa su „Nematerialiojo turto pastabų duomenų įvedimo formoje 3“ esančioje lentelėje pateikta „Panaikintų ar sumažintų turto nuvertėjimo nuostolių“ suma iš viso per ataskaitinį laikotarpį.			
FAR-031	12 VSAFAS 1 priede pateikta „Apskaičiuotų nuvertėjimo nuostolių suma per ataskaitinį laikotarpį“ iš viso nesutampa su „Ilgalaikio materialiojo turto pastabų duomenų įvedimo formoje 4“ esančioje lentelėje pateikta „Pripažintų nuvertėjimo nuostolių“ suma iš viso per ataskaitinį laikotarpį.	-14	-14	0
FAR-032	12 VSAFAS 1 priede pateikta „Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį“ iš viso nesutampa su „Ilgalaikio materialiojo turto pastabų duomenų įvedimo formoje 4“ esančioje lentelėje pateikta „Panaikintų ar sumažintų turto nuvertėjimo nuostolių“ suma iš viso per ataskaitinį laikotarpį.	13	13	0
FAR-034	VRA, 2 priede pateikta nuomos sąnaudų suma per ataskaitinį laikotarpį nesutampa su „Įsipareigojimų, atsirandančių iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kito turto perdavimo sutarčių pastabų duomenų įvedimo formoje 1“ esančioje lentelėje pateikta Pagrindinių nuomos įmokų ir Neapibrėžtųjų nuomos mokesčių suma ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną.	-2	-2	0
FAR-036	GTPA eilutės „Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas“ (nuosavybės metodo įtaka) ataskaitinio laikotarpio suma nesutampa su VRA eilutėje „Nuosavybės metodo įtaka“ ir esminių klaidų taisymo įtakos nuosavybės metodui pateikta suma.	1.301	1.301	0
FAR-037	GTPA eilutės „Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas“ (sukauptas perviršis ar deficitas) ataskaitinio laikotarpio suma nesutampa su VRA eilutėje „Grynasis perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką“ pateikta suma per ataskaitinį laikotarpį (įvertinus esminių klaidų taisymo įtaką nuosavybės metodui).	1.627	1.627	0
FAR-052	Bendra atidėjinų suma aiškinamojo rašto lentelėje „Atidėjiniai pagal jų paskirtį“ ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nesutampa su FBA pateikta Ilgalaikių atidėjinų ir Ilgalaikių atidėjinų einamųjų metų dalies bei trumpalaikių atidėjinų suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Prijungiamame VSS).			
FAR-091	Ilgalaikio materialiojo turto pastabose (4) nurodytų vertybių, kurių tikroji vertė buvo nustatyta remiantis draudžiamąja verte, ir vertybių, apskaitoje užregistruotų simboline vieno lito verte, balansinių verčių suma turi būti mažesnė arba lygi materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį lentelėje nurodytai vertybių likutinei vertei ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.		2.353	0
FAR-129	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų suma turi sutapti su išskirstymu pagal laikotarpius.			
FAR-143	Aiškinamojo rašto lentelės „Mineraliniai išteklių“ eilutės „1. Finansinės būklės ataskaitoje rodomi mineraliniai išteklių“ dabartinė viso kiekio vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną nesutampa su aiš			
FAS-001	Nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti teigiama arba lygi nuliui.	0		0
FAS-002	Prestižo įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti teigiama arba lygi nuliui.			0
FAS-003	Sukaupta nematerialiojo turto amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti neigiama arba lygi nuliui.	0		0
FAS-004	Sukaupta prestižo amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti neigiama arba lygi nuliui.			0
FAS-005	Nematerialiojo turto nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti neigiama arba lygi nuliui.	0		0
FAS-006	Prestižo nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti neigiama arba lygi nuliui.			0
FAS-007	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti teigiama arba lygi nuliui.	0		0
FAS-008	Prestižo likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti teigiama arba lygi nuliui.			0
FAS-009	Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti teigiama arba lygi nuliui.	0		0
FAS-010	Sukaupta ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti neigiama arba lygi nuliui.	0		0
FAS-011	Ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti neigiama arba lygi nuliui.	0		0
FAS-013	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti teigiama arba lygi nuliui.	0		0
FAS-014	Išankstinių mokėjimų už ilgalaikį finansinį turtą suma paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną turi būti teigiama arba lygi nuliui.			0
FAS-016	Parduoti laikomo finansinio turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti teigiama arba lygi nuliui.	0		0
FAS-017	Iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti teigiama arba lygi nuliui.	0		0
FAS-025	Grynoji investicijos į nuomojamą turtą (pagrindinių nuomos įmokų) vertė pagal finansinės nuomos sutartis paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną turi būti teigiama arba lygi nuliui.			0
FAS-026	Dabartinė gautinų pagrindinių nuomos įmokų vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną turi būti teigiama arba lygi nuliui.			0
FAS-027	Biologinio turto likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti teigiamas arba lygus nuliui.	0		0
FAS-032	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną turi būti teigiama arba lygi nuliui.	0		0
FAS-034	Per vienerius metus gautinų sumų iš viso balansinė vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną turi būti teigiama arba lygi nuliui.	0		0

Bendra konsoliduotųjų ataskaitų korektiškumo tikrinimo ataskaita

Kategorija - 7 Konsolidacija
Versija - CURRENT

I. Sunklodienė

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