

2014 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147482370
D/L: 2015-05-28 18:21:28

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2014 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
I	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		475.640.505,26	565.794.689,68
I	Nematerialusis turtas	P03	2.771.836,57	2.850.695,84
I.1	Plėtros darbai		182.057,48	182.057,48
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		132.346,58	337.512,33
I.3	Kitas nematerialusis turtas		806.472,76	1.011.443,53
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		1.650.959,75	1.319.682,50
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	270.547.216,37	292.854.699,73
II.1	Žemė		28.326.226,64	35.843.300,00
II.2	Pastatai		127.169.037,46	129.712.509,06
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		96.171.207,16	79.948.688,54
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		2.855.190,62	3.005.308,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai		57.886,90	13.717,34
II.6	Transporto priemonės		339.271,90	505.283,05
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		537.671,33	414.448,46
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		2.420.088,19	2.500.311,36
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		12.670.636,17	40.911.133,92
III	Ilgalaikis finansinis turtas	P05, P06	202.321.452,32	270.089.294,11
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS	P07	177.207,27	
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		41.036.455,33	28.611.898,08
I	Atsargos	P08	15.384.979,05	79.174,86
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		135.858,97	79.174,86
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		0,00	0,00
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		15.249.120,08	0,00
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	1.975.925,74	4.366.679,23
III	Per vienerius metus gautinos sumos	P10	22.693.357,94	23.173.585,98
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		160.452,96	228.276,96
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			205.813,17
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	P10	186.703,36	223.593,71
III.5	Sukauptos gautinos sumos		21.719.362,54	21.858.897,06
III.6	Kitos gautinos sumos		626.839,08	657.005,08
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	982.192,60	992.458,01
	IŠ VISO TURTO:		516.854.167,86	594.406.587,76

(tęsinys kitame puslapyje)

Panevėžio miesto savivaldybės administracija, 288724610, Laisvės a. 20, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2014 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2014 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	428.733.078,09	428.729.379,41
I	Iš valstybės biudžeto		101.474.198,05	41.464.253,99
II	Iš savivaldybės biudžeto		297.491.411,63	351.948.763,62
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		25.467.103,29	30.748.658,23
IV	Iš kitų šaltinių		4.300.365,12	4.567.703,57
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		26.161.597,77	31.591.678,70
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		6.829.961,22	4.551.123,19
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P13, P14	169.455,31	251.123,19
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	P15	337.910,33	
I.3	Kiti įsipareigojimai		6.322.595,58	4.300.000,00
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		19.331.636,55	27.040.555,51
II.1	Ilgalaikių atidėjinų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	P15	441.213,77	
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	P13, P14	4.057.764,09	4.713.884,17
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P13, P14	99.999,99	
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	P17	2.181.066,90	3.674.475,85
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		206.126,53	262.914,17
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			9.060,47
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		206.126,53	253.853,70
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		4.821.279,11	4.073.354,56
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	4.348.745,40	10.744.715,84
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		634.702,65	762.267,05
II.11	Suakauptos mokėtinos sumos	P17	2.484.914,28	2.621.027,21
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	55.823,83	187.916,66
F	GRYNASIS TURTAS	P18	61.959.492,00	134.085.529,65
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai		2.515.590,97	111.641.177,13
II.1	Tikrosios vertės rezervas		2.515.590,97	6.957.187,24
II.2	Kiti rezervai		0,00	104.683.989,89
III	Nuosavybės metodo įtaka		55.303.774,57	18.212.343,51
IV	Suakauptas perviršis ar deficitas		4.140.126,46	4.232.009,01
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-91.882,55	4.230.509,01
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		4.232.009,01	1.500,00
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		516.854.167,86	594.406.587,76

Savivaldybės administracijos
direktorius

Tomas Jukna

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Buhalterinės apskaitos skyriaus

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Grazina Raškauskienė

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Panevėžio miesto savivaldybės administracija, 288724610, Laisvės a. 20, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2014 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147482370
D/L: 2015-05-28 18:21:28

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2014 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną			12.812.681,62	104.683.989,89	8.646.105,79	1.500,00	126.144.277,30	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	-5.855.494,38		X	4.022.743,42	-1.832.750,96	
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X	X		9.566.237,72	
8	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X		207.765,59	207.765,59	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną			6.957.187,24	104.683.989,89	18.212.343,51	4.232.009,01	134.085.529,65	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	-4.441.596,27	-104.683.989,89	X		-109.125.586,16	
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X	-73.581.546,63		-73.581.546,63	
17	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X	110.672.977,69	-91.882,55	110.581.095,14	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitimo laikotarpio paskutinę dieną			2.515.590,97	0,00	55.303.774,57	4.140.126,46	61.959.492,00	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Savivaldybės administracijos
direktorius

Tomas Jukna

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Buhalterinės apskaitos skyriaus
vedėjo pavaduotoja

(vyrusiasis buhalteris (buhalteris), jeigu orivaloma pagal teisės aktus)

Grażina Raškauskienė

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Panevėžio miesto savivaldybės administracija, 288724610, Laisvės a. 20, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2014 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147482370
D/L: 2015-05-28 18:21:28

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2014 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		104.402.595,17	107.205.616,44
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		104.407.217,06	106.724.305,50
I.1	Iš valstybės biudžeto		53.132.791,91	64.830.812,77
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		49.514.297,22	33.213.784,66
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1.584.871,14	5.326.003,36
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		175.256,79	3.353.704,71
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		-4.621,89	481.310,94
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	1.310.082,83	486.600,64
III.2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		-1.314.704,72	-5.289,70
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠANAUDOS	P02	-104.637.867,20	-106.552.091,72
I	DARBO UŽMOKESCIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-12.645.749,15	-11.784.975,20
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-5.822.086,85	-5.158.965,55
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-1.598.347,38	-609.266,87
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-31.765,66	-42.779,19
V	TRANSPORTO		-139.183,90	-143.082,75
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-88.680,36	-113.233,02
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-10.148.792,49	-9.690.228,34
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURASŲTŲ SUMŲ		-3.507.512,32	-6.407.653,27
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-509.022,52	-391.897,17
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-53.383.132,13	-56.227.434,75
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO		-8.733.500,40	-9.662.275,59
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-7.031.106,52	-5.967.033,51
XIV	KITOS		-998.987,52	-353.266,51
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-235.272,03	653.524,72
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		299.200,52	-807,01
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	1.246.043,16	458.944,87
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-944.227,18	-458.944,87
III	KITOS VEIKLOS ŠANAUDOS		-2.615,46	-807,01
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-320.970,12	-444.952,12
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA	P01	100.461.009,81	
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		100.203.968,18	207.765,59
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		10.377.126,96	
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		110.581.095,14	207.765,59
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Savivaldybės administracijos
direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Buhalterinės apskaitos skyriaus
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))
Gražina Raškauskienė

(parašas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(vardas ir pavardė)

Panevėžio miesto savivaldybės administracija, 288724610, Laisvės a. 20, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2014 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147482370
D/L: 2015-05-28 18:21:28

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2014 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		6.465,29	0,00	6.465,29	-709.151,78	0,00	-709.151,78
I	Iplaukos		102.778.147,01	389.744,15	103.167.891,16	103.662.381,22	428.083,87	104.090.465,09
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		100.639.546,63	341.929,29	100.981.475,92	102.461.420,83	428.083,87	102.889.504,70
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		56.292.652,29	6.589,16	56.299.241,45	67.167.169,14	2.830,69	67.169.999,83
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		43.239.759,07	298.001,60	43.537.760,67	32.993.734,75	409.212,57	33.402.947,32
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1.009.275,99	37.338,53	1.046.614,52	1.859.918,54	16.040,61	1.875.959,15
I.1.4	Iš kitų šaltinių		97.859,28	0,00	97.859,28	440.598,40	0,00	440.598,40
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		1.026.155,82	47.814,86	1.073.970,68	385.554,38	0,00	385.554,38
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		479.301,04	0,00	479.301,04	323.998,09	0,00	323.998,09
I.6	Gautos palūkanos					1,62	0,00	1,62
I.7	Kitos įplaukos		633.143,52	0,00	633.143,52	491.406,30	0,00	491.406,30
II	Pervestos lėšos		-17.026.164,82	0,00	-17.026.164,82	-16.753.116,08	0,00	-16.753.116,08
II.1	I valstybės biudžetą		-729.283,50	0,00	-729.283,50	-467.988,57	0,00	-467.988,57
II.2	I savivaldybių biudžetus		-1.336.927,30	0,00	-1.336.927,30	-892.986,16	0,00	-892.986,16
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms					-194.011,40	0,00	-194.011,40
II.4	I kitus išteklių fondus		-86,00	0,00	-86,00			
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		-5.852.337,93	0,00	-5.852.337,93	-5.939.293,35	0,00	-5.939.293,35
II.6	Kitiems subjektams		-9.107.530,09	0,00	-9.107.530,09	-9.258.836,60	0,00	-9.258.836,60
III	Išmokos	P02	-85.745.516,90	-389.744,15	-86.135.261,05	-87.618.416,92	-428.083,87	-88.046.500,79
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-12.617.011,57	0,00	-12.617.011,57	-11.835.573,51	0,00	-11.835.573,51
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-374.747,93	-345.816,46	-720.564,39	-385.412,40	-409.212,57	-794.624,97
III.3	Komandiruočių		-31.765,66	0,00	-31.765,66	-44.448,99	0,00	-44.448,99
III.4	Transporto		-141.862,65	0,00	-141.862,65	-68.145,00	0,00	-68.145,00
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-24.373,56	0,00	-24.373,56	-97.454,62	0,00	-97.454,62
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-11.776.604,59	0,00	-11.776.604,59	-11.204.665,74	0,00	-11.204.665,74
III.7	Atsargų įsigijimo		-596.113,39	-1.788,38	-597.901,77	-425.885,55	-18.871,30	-444.756,85
III.8	Socialinių išmokų		-53.556.663,61	0,00	-53.556.663,61	-56.017.311,58	0,00	-56.017.311,58
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-6.172.644,49	-42.139,31	-6.214.783,80	-6.902.241,42	0,00	-6.902.241,42
III.11	Sumokėtos palūkanos		-324.741,96	0,00	-324.741,96	-432.585,27	0,00	-432.585,27
III.12	Kitos išmokos		-128.987,49	0,00	-128.987,49	-204.692,84	0,00	-204.692,84

(tęsinys kitame puslapyje)

Panevėžio miesto savivaldybės administracija, 288724610, Laisvės a. 20, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2014 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2014 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-20.631.114,48	-75.664,93	-20.706.779,41	-24.246.311,23	-158.042,21	-24.404.353,44
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-20.657.914,48	-75.664,93	-20.733.579,41	-24.246.311,23	-158.042,21	-24.404.353,44
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas		26.800,00	0,00	26.800,00			
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		20.614.383,78	75.664,93	20.690.048,71	24.141.608,37	158.042,21	24.299.650,58
I	Iplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas					-52.744,92	0,00	-52.744,92
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		20.679.571,07	75.664,93	20.755.236,00	24.487.598,33	158.042,21	24.645.640,54
IV.1	Iš valstybės biudžeto		9.081.258,69	11.349,74	9.092.608,43	4.671.824,34	23.706,32	4.695.530,66
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		7.853.539,65	0,00	7.853.539,65	4.383.403,01	0,00	4.383.403,01
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		3.744.772,73	64.315,19	3.809.087,92	15.351.170,98	134.335,89	15.485.506,87
IV.4	Iš kitų šaltinių					81.200,00	0,00	81.200,00
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		-65.927,30	0,00	-65.927,30	-293.245,04	0,00	-293.245,04
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai		740,01	0,00	740,01			
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-10.265,41	0,00	-10.265,41	-813.854,64	0,00	-813.854,64
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		992.458,01		992.458,01	1.806.312,65		1.806.312,65
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		982.192,60		982.192,60	992.458,01		992.458,01

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(sviausiasis buhalteris (buhalteris))

Buhalterinės apskaitos skyriaus
vedėjo pavaduotoja
Gražina Raškauskienė

Savivaldybės administracijos

direktorius

Tomáš Jukna
(parašas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(vardas ir pavardė)

2014 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147482370
D/L: 2015-05-28 18:21:28

2 Apskaitos politika

1 Finansinių ataskaitų forma

Panevėžio miesto savivaldybės administracija metinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartuose patvirtintos formos:
finansinės būklės ataskaita,
veiklos rezultatų ataskaita,
pinigų srautų ataskaita,
grynojo turto pokyčio ataskaita,
finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas.
Panevėžio miesto savivaldybės administracija, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas vadovaujasi LR Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei apskaitos politika, nustatyta direktorės įsakymu 2014-03-12 Nr. A-210
Savivaldybės administracijos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis atskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu. Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:
valstybės funkcija,
programą, priemonę, projektą,
lėšų šaltinį,
valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį,
kitus požymius.
Visas ūkinės operacijas ir ūkinius įvykius PMSA registruoja dvejetainiu įrašu vieną kartą. Tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas, PMSA vadovaujasi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, pinigų matavimo, palyginimo.

2 Finansinių ataskaitų valiuta

Litai

3 Nematerialusis turtas

Nematerialiojo turto apskaita tvarkoma pagal 13 VSAFAS „Nematerialusis turtas“ nustatytus reikalavimus. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Likvidacinė vertė lygi nuliui. Nematerialiojo turto amortizacija apskaitoje registruojama kiekvieną mėnesį. Nematerialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į šias pagrindines grupes:
-plėtos darbai- 182057,48 Lt,
-programinė įranga ir jos licencijos-132346,58 Lt,
-kitas nematerialusis turtas- 806472,76 Lt.
- nebaigtieji projektai- 1650959,75 Lt.
Registruojant apskaitoje nematerialųjį turtą, nurodomi papildomi detalizavimo požymiai:
-valstybės funkcija;
-programa, kuriai vykdyti įsigytas nematerialusis turtas;
-projektas, jei jį vykdančias įsigytas nematerialusis turtas;
- lėšų šaltinis;

4 Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika nustatyta 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės – 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“. Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.
Ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę, kultūros ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą. Likvidacinė vertė- 0.
Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas pagal ilgalaikio materialiojo turto perdavimo dienos būklę.
Kilnojamųjų, nekilnojamųjų kultūros vertybių ir kitų vertybių tikroji vertė nustatoma remiantis įsigijimo savikaina. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus.
Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į šias pagrindines grupes:
1. Žemė-likutinė vertė 28326226,64 Lt
2. Pastatai -likutinė vertė 127169037,46 Lt
3. Infrastruktūros ir kiti statiniai- likutinė vertė 96171207,16 Lt
4. Nekilnojamosios kultūros vertybės -likutinė vertė 2855190,62 Lt
5. Mašinos ir įrenginiai -likutinė vertė 57886,90 Lt
6. Transporto priemonės- likutinė vertė 339271,90 Lt
7. Baldai ir biuro įranga- likutinė vertė 537671,33 Lt
8. Kitas ilgalaikis materialusis turtas -likutinė vertė 2420088,19 Lt

5 Biologinis turtas

2014 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147482370
D/L: 2015-05-28 18:21:28

2 Apskaitos politika

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“
Visas biologinis turtas apskaitoje priskiriamas ne žemės ūkio veikloje naudojamam biologiniam turtui.
Biologinio turto vienetas pirminio pripažinimo ir paskesnio vertinimo metu registruojamas tikraja verte.
Kiekvienų finansinių metų pabaigoje, atliekant metinę inventurizaciją arba esant poreikiui, nustatoma ar biologinis turtas, kuris apskaitoje pirminio pripažinimo metu užregistruotas įsigijimo savikaina, neturi nuvertėjimo požymių. Jeigu biologinis turtas atitinka bent vieną 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“ nurodytų turto nuvertėjimo požymių, įvertinama biologinio turto atsiperkamoji vertė.
Biologinio turto įsigijimo savikaina – 177207,27 Lt.

6 Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

Finansinio turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 14-ajame VSAFAS „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus“ ir 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.
Finansinis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka finansinio turto apibrėžimą, pateiktą 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 14-ojo VSAFAS „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus“ nuostatas.
1. Finansinis turtas yra skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį.
Sudarant metinių finansinių ataskaitų rinkinį, duomenys apie investicijas į kontroliuojamus ne viešo sektoriaus subjektus, asocijuotuosius subjektus pateikiami iš neaudituotų subjektų metinių balansų.
Ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama:
1. Investicijos į kontroliuojamus viešo sektoriaus subjektus- investicijų įsigijimo savikaina 282968,29 Lt;
2. Investicijos į kontroliuojamus ne viešo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus-investicijų įsigijimo savikaina -142399856 Lt, investicijų vertės pasikeitimas -59179147,31 Lt;
3. Investicijos į kitus subjektus –investicijų įsigijimo savikaina 10300,0 Lt.
2. Visi įsipareigojimai yra finansiniai ir priskiriami trumpalaikiams. Pagal pobūdį įsipareigojimai grupuojami į socialinių išmokų įsipareigojimus ir mokėtinas sumas, susijusias su vykdoma veikla.
3. Tiekėjams mokėtinos sumos apskaitoje registruojamos ūkinės operacijos ar ūkinio įvykio dieną pagal visus ne vėliau kaip iki kito mėnesio 15 dienos gautus dokumentus.

7 Atsargos

Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“.
Atsargos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka atsargų apibrėžimą, pateiktą 8-ajame VSAFAS „Atsargos“.
Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.
Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekiu ir vertine išraiška.
Prie atsargų priskiriamas ir ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti. Šio turto vertė – 15249120,08 Lt.

8 Finansavimo sumos

Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.
Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka VSAFAS nustatytus pripažinimo kriterijus.
Finansavimo sumos – iš savivaldybės biudžeto, valstybės biudžeto, Europos Sąjungos (finansinė parama), bei iš kitų šaltinių gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas savivaldybės administracijos nuostatuose nustatytiems tikslams ir programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir gautas arba gautinus pinigus pavedimams vykdyti. Dalis finansavimo sumų perduodama kitiems viešo sektoriaus subjektams programoms vykdyti. (Didelė dalis Švietimo ir ugdymo programos- vaikų socializacijos programoms, skirtoms vaikų vasaros poilsiu organizuoti bei vaikų ir jaunimo meninio ugdymo programa, Socialinės paramos įgyvendinimo programa - mokinių nemokamas maitinimas ir socialinės paslaugos, moksleivių transporto išlaidų kompensavimas, Kultūros programos, Aplinkos apsaugos rėmimo, sveikatos programos lėšos skirtos įvairiems projektams vykdyti.). Perduotos finansavimo sumos nelaikomos panaudotomis ir nepripažįstamos finansavimo pajamomis.
Gautos ir perduotos ne viešo sektoriaus subjektams finansavimo sumos registruojamos kaip savivaldybės administracijos sąnaudos, kartu pripažįstant finansavimo, kuris buvo skirtas šiam tikslui, pajamas.
Finansavimo pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą – gautos finansavimo sumos arba jų dalys pripažįstamos pajamomis, jei laikotarpiais, kuriuos patiriamas sąnaudos.

9 Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami apskaitoje, kai atitinka 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtas turtas ir potaskaitiniai įvykiai“ išvardytus pripažinimo kriterijus. Atidėjiniai gali būti pripažinti dėl teisinio įsipareigojimo, atsiradusio kaip praeities įvykių pasekmė. Atidėjinio suma registruojama apskaitoje pagal buhalterinės pažymos sudarymo datą.
Ne mažinami arba nurodomi pasikeitus aplinkybėms dėl kurių pasikeičia, kad atidėjinys tampa nereikalingas

10 Nuoma, finansinė nuoma (lizingas)

Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai registruojami tada, kai nuomos sutartis atitinka 19-ojo VSAFAS “Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys” nurodytas finansinės nuomos sąlygas.
Nuomos sandoriai grupuojami į veiklos nuomos ar finansinės nuomos (lizingo) sandorius, atsižvelgiant į tai, kiek turto nuosavybės teikiama naudoti ir rizikos tenka nuomotojui ir kiek nuomininkui.
Nuoma yra laikoma finansine nuoma, jei iš esmės visa su turto nuosavybe susijusi nauda ir didžioji dalis rizikos perduodama nuomininkui. Apskaitoje registruojamos finansinės nuomos įmokos yra padalijamos, išskiriant turto vertės dengimo sumą ir palūkanas. Palūkanos priskiriamos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudoms.

11 Segmentai

2014 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147482370
D/L: 2015-05-28 18:21:28

2 Apskaitos politika

Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Segmentai“. Apskaita tvarkoma pagal segmentus. Segmentai – VSS veiklos dalys pagal vykdomas valstybės funkcijas, apimančios vienu ar kelioms viešąsias paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją. Turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, sąnaudų ir pajamų apskaita tvarkoma pagal segmentus, t.y. taip, kad būtų galima pagal segmentus teisingai užregistruoti pagrindines veiklos sąnaudas ir pagrindines veiklos pinigų srautus. Turtas, įsipareigojimai, finansavimo sumos, sąnaudos, kurių priskyrimo prie segmento pagrindas yra neaiškus, priskiriami prie didžiausią įstaigos veiklos dalį sudarančio segmento.

12 Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos

13 Kitos pajamos

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Pajamos apskaitomos kartu su pridėtinės vertės mokesčiais. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos paslaugos ar parduodamas turtas ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

14 Sąnaudos

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudų, susijusių su konkrečiu turto, finansavimo sumų ir įsipareigojimų straipsnių apskaita, principai nustatyti šių straipsnių apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS. 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 konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos. Darbo užmokesčio ir valstybinio socialinio draudimo sąnaudos registruojamos kiekvieno mėnesio paskutinę dieną. Apskaitoje tarnautojams ir darbuotojams mokėti kasmetinės atostogų sumos kaupiamos ir pripažįstamos sąnaudomis vieną kartą per metus - gruodžio 31 d.

15 Valstybės skolos ir kitos skolinimosi išlaidos

16 Operacijos užsienio valiuta

17 Straipsnių tarpusavio užskaitos

18 Kiti apskaitos principai

Tvarkant apskaitą ir sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, vadovaujamas VSAFAS. Ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinių ataskaitų rinkinys rengiamas taikant šiuos bendrojo apskaitos principus:

- kaupimo;
- subjekto;
- veiklos tęstinumo;
- periodiškumo;
- pastovumo;
- piniginio mato;
- palyginimo;
- atsargumo;
- neutralumo;
- turinio viršenybės prieš formą

Aiškinamojo rašto pastabos nepateikiamos, jeigu ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose atitinkamos informacijos nėra, t. y. finansinių ataskaitų straipsnių sumos lygios nuliui.