

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės
1 priedas

(Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų finansinės būklės ataskaitos forma)

Panevėžio miesto savivaldybės išdas M10I

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

288724610, Laisvės a. 20 LT-35200, Panevėžys

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2019 m. gegužės 17 d.

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Paskutinė	Paskutinė
			ataskaitinio laikotarpio diena	praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		14.563,169.60	7.582,383.05
I.	Atsargos			
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turą, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienerius metus gautinos sumos		5.473,876.24	3.137,648.63
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		905,022.61	1.043,602.12
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas		75,861.10	63,645.81
III.5	Sukauptos gautinos sumos		4.470,813.26	1.988,731.60
III.6	Kitos gautinos sumos		22,179.27	41,669.10
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		9.089,293.36	4.444,734.42
	IŠ VISO TURTO:		14.563,169.60	7.582,383.05
D.	FINANSAVIMO SUMOS		2.574,253.58	250,582.26
I.	Iš valstybės biudžeto		2.445,029.53	116,707.91
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		129,224.05	133,874.35
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		14.016,091.34	8.868,289.98
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		1.691,912.95	2.117,786.94
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		1.691,912.95	2.117,786.94
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			

I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		12.324,178.39	6.750,503.04
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		2.334,769.08	2.237,269.08
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			37,163.51
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		9.975,380.82	4.460,354.93
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		14,028.49	15,715.52
F.	GRYNASIS TURTAS		(2.027,175.32)	(1.536,489.19)
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		(2.027,175.32)	(1.536,489.19)
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(490,686.13)	2.554,577.34
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		(1.536,489.19)	(4.091,066.53)
	IŠ VISO TURTO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲJO TURTO:		14.563,169.60	7.582,383.05

Laikinais einantis savivaldybės administracijos direktoriaus pareigas

Tomas Jukna

Skyriaus vedėja

Audronė Meškauskienė

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. KOVO 31 D. DUOMENIS
 2019 m. gegužės 17 d.

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		10.809,071.30	11.973,520.10
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		10.681,371.91	11.875,782.96
II.1	Mokesčių pajamos grynąja verte		10.681,371.91	11.875,782.96
II.1.1.	Mokesčių pajamos		10.681,371.91	11.875,782.96
II.1.2.	Pervestinių mokesčių suma			
II.2.	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte			
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos			
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		127,699.39	97,737.14
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		127,699.39	97,737.14
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		11.371,450.49	10.862,017.35
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		(47,466.67)	4,341.44
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO		11.418,917.16	10.857,675.91
IV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(562,379.19)	1.111,502.75
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		72,725.96	24,166.44
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		72,725.96	24,166.44
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		(1,032.90)	10,084.06
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		(490,686.13)	1.145,753.25
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(490,686.13)	1.145,753.25

Laikinais einantis savivaldybės administracijos direktoriaus pareigas

Tomas Jukna

PANEVĖŽIO MIESTO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

Įmonės kodas 288724610, adresas Laisvės a.20, Panevėžys

PANEVĖŽIO SAVIVALDYBĖS IŽDO 2019 METŲ PIRMO KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Panevėžio miesto savivaldybės išdas yra juridinio asmens teisių neturintis išteklių fondas, kurio veikla kaupti, valdyti ir naudoti savivaldybės išteklius.

Savivaldybės išdo steigėjas ir kontroliuojantis subjektas yra Panevėžio miesto savivaldybės administracija, turinti juridinio asmens teises. Panevėžio miesto savivaldybės administracija yra biudžetinė įstaiga, kodas 288724610, adresas: Laisvės a.20, Panevėžys, Lietuvos Respublika.

Veiklos rūšis: Lietuvos Respublikos savivaldybių veikla (kodas 75.11.20).

Savivaldybės išdo paskirtis – užtikrinti efektyvų ir racionalų Panevėžio savivaldybės finansinių išteklių valdymą ir jų naudojimą Savivaldybės tarybos patvirtintoms socialinėms ir ekonominėms bei kitoms programoms įgyvendinti, savivaldybės biudžetinėms įstaigoms išlaikyti ir viešųjų paslaugų teikimui organizuoti.

Iždo buhalterinę apskaitą tvarko ir finansines ataskaitas rengia Panevėžio miesto savivaldybės administracijos Strateginio planavimo, investicijų ir biudžeto skyrius, kuris yra Panevėžio miesto savivaldybės administracijos struktūrinis padalinys.

Savivaldybės išdo finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

2019 metų pirmo ketvirčio savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2019 m. kovo 31 dienos apskaitos duomenis. Finansinių ataskaitų rinkinys teikiamas veiklos tęstinumo principu.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių Panevėžio miesto savivaldybės išdas neturi.

Reikšmingų įvykių, kurie gali turėti įtakos 2019 m. išdo veiklai, nebuvo.

II. APSKAITOS POLITIKA

Panevėžio miesto savivaldybės išdo finansinės ataskaitos parengtos pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau VSAFAS), kurie taikomi išteklių fondo apskaitai tvarkyti ir finansinėms ataskaitoms sudaryti. Finansinių ataskaitų

rinkinys sudarytas eurai ir centais.

Išsamiau apskaitos politika aprašyta finansinių ataskaitų rinkinio už 2018 metus aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

1. Apskaitos politikos ir apskaitinių įverčių keitimas

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politikos ir apskaitiniai įverčiai nebuvo keičiami.

Per ataskaitinį laikotarpį esminių klaidų nebuvo pastebėta ir nebuvo taisyta.

2. Finansinis turtas

Savivaldybės išdo finansinį turtą sudaro per vienus metus gautinos sumos ir pinigai. Finansinis turtas apskaitoje registruojamas pagal jo atsiradimą patvirtinančius dokumentus.

Per vienerius metus gautinų sumų likutis 2019-03-31 sudaro 5473876,24 Eur. Gautini mokesčiai finansinėje ataskaitoje pripažinti ir užregistruoti pagal VMI ir Viešojo sektoriaus subjektų pateiktas ataskaitas. Per vienerius metus gautinų mokesčių likutis sudaro 905022,61 Eur.

Gautinų sumų už turto naudojimą, parduodant prekes, turtą, paslaugas likutis 2019 – 03 -31 sudaro 75861,10 Eur. Šią sumą sudaro gautinas nuomos mokestis už valstybinę žemę – 343730,30 Eur ir gautino nuomos mokesčio už valstybinę žemę nuvertėjimas – 267869,20 Eur. Didžiausia nuvertėjimo suma -221171,83 Eur susidarė dėl bankrutuojančių (-vusių), likviduotų ir išregistruotų, reorganizuotų juridinių vienetų bei bendrovių, kurioms, už pradelstas daugiau kaip 360 dienas, pareikšti kreditoriniai reikalavimai. Likusių juridinių vienetų nuvertėjusių skolų dalį sudaro 19452,84 Eur. Fizinių asmenų žemės nuomos mokesčio nepriemokos nuvertėjimas yra 27244,53 Eur, t.sk. 23685,05 Eur vėluojama sumokėti daugiau nei 360 dienų. Žemės nuomos mokesčio nepriemoka yra išieškoma Lietuvos Respublikos įstatymų nustatyta tvarka.

Pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos, viešojo sektoriaus subjektų pateiktas ataskaitas sukauptos gautinos sumos sudaro 4470813,26 Eur, iš jų : sukauptos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 3170287,18 Eur, sukauptos pajamos iš mokesčių – 1201801,37 Eur, sukauptos pajamos už vietines rinkliavas – 33793,53 Eur, sukauptos netesybų pajamos (baudos, delspinigiai)- 15672,91 Eur, sukaupėtų netesybų pajamų nuvertėjimas – 499,97 Eur, sukauptos gautinos grąžintinos finansavimo sumos – 49758,24 Eur.

Kitas gautinas sumas sudaro : gautini delspinigiai, baudos už laiku nesumokėtus mokesčius – 21811,42 Eur, gautinos palūkanos – 89,55 Eur, apskaičiuotos gautinos valstybės

rinkliavos – 278,30 Eur

Savivaldybės išdo pinigų likutis 2019-03-31 bankų sąskaitose – 9089293,26 Eur. Savivaldybės išdo lėšos laikomos „Swedbank“ AB, SEB banko, Luminor Bank AB, Danske Bank AB Lietuvos filialo bankų sąskaitose.

3. Finansavimo sumos

Per ataskaitinį laikotarpį savivaldybės išdo finansavimo sumos (gautos) iš valstybės biudžeto sudaro 7018846,- Eur, už parduotą valstybės žemę pripažinta finansavimo sumomis, gautomis iš valstybės biudžeto – 21189,05 Eur, iš Europos Sąjungos gauta – 99597,63 Eur.

4. Finansiniai įsipareigojimai

Savivaldybės išdo finansinius įsipareigojimus sudaro: gautos ilgalaikės ir trumpalaikės paskolos, mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus, sukauptos mokėtinos sumos ir kitos trumpalaikės mokėtinos sumos.

Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai sudaro 1691912,95 Eur, tai paskolos ilgalaikiams projektams finansuoti. Per 2019 metų pirmą ketvirtį investiciniams projektams priimti įsipareigojimai už 93443,28 Eur.

Trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro 12324178,39 Eur, iš jų: ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 2334769,08 Eur.

Savivaldybės išdas ilgalaikių ir trumpalaikių atidėjinių neturi.

LR Finansų ministerijos UAB „Aukštaitijos vandenys“ suteiktos paskolos valstybės vardu, už kurią garantavo Panevėžio miesto savivaldybė, likutis 2019-03-31 sudarė 653380,78 Eur, iš kurio 8381,44 Eur priskaičiuotų, bet dar nesumokėtų palūkanų likutis. Bendrovė paskolą gražina pagal grafiką du kartus per metus. Už paskolą mokamos fiksuotos metinės palūkanos, kiekvienai paimtai paskolos daliai. Finansinėse ataskaitose kasmet mažėja negražintos paskolos likutis. Įmonės mokumo rodikliai geri, todėl tikimybė, kad garantinius įsipareigojimus turės vykdyti Panevėžio miesto savivaldybė yra lygi nuliui procentų.

Sukauptos mokėtinos sumos viešojo sektoriaus subjektams sudaro 9975380,82 Eur, iš jų : sukauptos mokėtinos savivaldybės biudžeto finansavimo sąnaudos – 4653543,40 Eur, mokėtinos valstybės biudžeto sukauptos sumos – 3170287,18 Eur, sukauptos vidaus palūkanos – 396,83 Eur, sukauptos pervestinos VMI sumos – 1514227,44 Eur, VSS sukauptos ir mokėtinos lėšos už suteiktas paslaugas - 636925,97 Eur.

Kitus trumpalaikius įsipareigojimus sudaro 14028,49 Eur, iš jų : gautos nuomos mokesčio už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandens fondo vandens telkinius permoka – 7038,88 Eur, gautini mokesčiai, baudos ir delspinigiai – 1140,65 Eur, ateinančių laikotarpių pajamos – 5848,96 Eur.

5. Pajamos ir sąnaudos

Savivaldybės išdo pajamas sudaro mokesčių, rinkliavų, ir kitos pajamos. 2019 metų pirmo ketvirčio finansinėse ataskaitose mokesčių pajamos pripažintos ir užregistruotos apskaitoje pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos ir kitų viešojo sektoriaus subjektų pateiktas ataskaitas.

Mokesčių pajamos grynąja verte sudaro 10681371,91 Eur, tai pajamos, priskaitytos pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos duomenis.

Pagrindinės veiklos kitos pajamas sudaro 127699,37 Eur, iš jų : valstybės rinkliavos – 15187,50 Eur, vietinės rinkliavos – 112511,89 Eur.

Kitos veiklos pajamos sudaro 72725,96 Eur. iš jų : nuomos mokesčio už valstybinę žemę pajamos sumažėjo 2164,85 Eur, prekių, turto pardavimo pajamos sudaro 44433,76 Eur. Kitos veiklos administracinės baudos ir kitos netesybos, susijusios su kita nei finansinė investicinė veikla, pajamos sudaro 13591,- Eur, kitos kitos veiklos pajamos sudaro - 16866,05 Eur.

Nuomos mokesčio už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandenų fondo vandens telkinius nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos per 2019 m. pirmą ketvirtį sumažėjo 47466,67 Eur.

Savivaldybės biudžeto finansavimo sąnaudos sudaro 11418917,16 Eur, tai viešojo sektoriaus subjektų finansavimo sąnaudos ir per ataskaitinį laikotarpį užregistruotos viešojo sektoriaus subjektų sukauptos finansavimo sąnaudos.

Ilgalaikės paskolos yra imtos viešojo konkurso būdu, todėl palūkanų norma atitinka rinkos palūkanas, įsigijimo savikaina lygi amortizuotai savikainai, Amortizuotos savikainos perskaičiuoti nereikia, kadangi amortizuota savikaina skaičiuojama remiantis pirminio pripažinimo metu galiojusia rinkos palūkanų norma. Palūkanų normos rizikos nėra.

Finansinės investicinės veiklos pajamos sudaro 7001,65 Eur, iš jų : palūkanų pajamos – 539,77 Eur, baudų ir delspinigių pajamos – 6461,88 Eur. Savivaldybės išdo finansinės investicinės veiklos sąnaudas sudaro bankams už paskolas ir ilgalaikius įsipareigojimus sumokėtos palūkanos - 8034,55 Eur.

Laikinais einantis savivaldybės administracijos
direktoriaus pareigas

Tomas Jukna

Skyriaus vedėja

Audronė Meškauskienė

DETALŪS METADUOMENYS

Dokumento sudarytojas (-ai)	Panevėžio miesto savivaldybės administracija 288724610, Laisvės a. 20 LT-35200, Panevėžys
Dokumento pavadinimas (antraštė)	SAIVALDYBĖS IŽDO 2019 M. I KETV. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
Dokumento registracijos data ir numeris	2019-05-20 Nr. FA-7(15.7E)
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	–
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Audronė Meškauskienė, Vedėja, Strateginio planavimo, investicijų ir biudžeto skyrius
Sertifikatas išduotas	AUDRONĖ MEŠKAUSKIENĖ, Panevėžio miesto savivaldybės administracija LT
Parašo sukūrimo data ir laikas	2019-05-20 11:07:57 (GMT+03:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymoje nurodytas laikas	2019-05-20 11:14:01 (GMT+03:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	ADIC CA-A, Asmens dokumentu israsymo centras prie LR VRM LT
Sertifikato galiojimo laikas	2018-10-16 11:04:27 – 2021-10-15 11:04:27
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Tomas Jukna, Laikiniai einantis Savivaldybės administracijos direktoriaus pareigas
Sertifikatas išduotas	TOMAS JUKNA, Panevėžio miesto savivaldybės administracija LT
Parašo sukūrimo data ir laikas	2019-05-20 15:55:58 (GMT+03:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymoje nurodytas laikas	2019-05-20 16:01:46 (GMT+03:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	ADIC CA-A, Asmens dokumentu israsymo centras prie LR VRM LT
Sertifikato galiojimo laikas	2018-11-12 10:23:57 – 2021-11-11 10:23:57
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	"Registravimas" paskirties metaduomenų vientisumas užtikrintas naudojant "RCSC IssuingCA, VI Registru centras - i.k. 124110246 LT" išduotą sertifikatą "Dokumentų valdymo sistema Avilys, Panevėžio miesto savivaldybės administracija, į.k.288724610 LT", sertifikatas galioja nuo 2018-12-27 14:11:04 iki 2021-12-26 14:11:04
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	2
Pagrindinio dokumento priedamų dokumentų skaičius	–
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	–
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	–
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	–
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Dokumentų valdymo sistema Avilys, versija 3.4.34
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Atitinka specifikacijos keliamus reikalavimus. Visi dokumente esantys elektroniniai parašai galioja (2019-05-20 16:18:15)
Paieškos nuoroda	–
Papildomi metaduomenys	Nuorašą suformavo 2019-05-20 16:18:15 Dokumentų valdymo sistema Avilys