

Panevėžio miesto savivaldybės išdas, Laisvės a.20, LT- 35200, Panevėžys

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147397082
D/L: 2022-03-15 15:26:47

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

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

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			
II	Ilgalaikis materialusis turtas			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		15.006.028,50	14.501.929,47
I	Atsargos			
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turta, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai			
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	4.519.899,25	5.297.623,78
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		942.366,50	1.749.195,23
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		67.535,89	84.919,19
III.5	Sukauptos gautinos sumos		3.465.855,52	3.431.867,72
III.6	Kitos gautinos sumos		44.141,34	31.641,64
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	10.486.129,25	9.204.305,69
	IŠ VISO TURTO:		15.006.028,50	14.501.929,47
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	541.944,70	332.085,35
I	Iš valstybės biudžeto		541.944,70	332.085,35
II	Iš savivaldybės biudžeto			
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0,00	0,00
IV	Iš kitų šaltinių			

(tęsinys kitame puslapyje)

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		13.342.732,49	14.190.994,48
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		2.994.516,22	1.472.151,64
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P13, P14	2.994.516,22	1.472.151,64
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		10.348.216,27	12.718.842,84
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	P13, P14	2.700.460,15	2.730.106,45
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	3.539.000,00
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		148.104,05	23.523,08
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	7.466.116,78	6.405.509,02
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	33.535,29	20.704,29
F	GRYNASIS TURTAS	P18	1.121.351,31	-21.150,36
I	Rezervai			
II	Nuosavybės metodo įtaka			
III	Sukauptas perviršis ar deficitas		1.121.351,31	-21.150,36
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1.142.501,67	-1.290.576,29
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-21.150,36	1.269.425,93
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲ TURTO:		15.006.028,50	14.501.929,47

Administracijos direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Tomas Jukna
(vardas ir pavardė)

Audronė Meškauskienė
(vardas ir pavardė)

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147397082
D/L: 2022-03-15 15:26:47

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

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas:

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		63.769.942,76	53.011.201,89
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		2.434.700,00	
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	P19, P20	60.740.248,07	52.486.359,43
II.1	Mokesčių pajamos grynąja verte		60.740.248,07	52.486.359,43
II.1.1	Mokesčių pajamos		60.740.248,07	52.486.359,43
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		594.994,69	524.842,46
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	594.994,69	524.842,46
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	P22	-64.714.639,32	-55.978.708,49
I	NUVERTĖJIMO IR NURASŲTŲ SUMŲ		24.480,31	1.003,24
II	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
III	FINANSAVIMO		-64.739.119,63	-55.979.711,73
IV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-944.696,56	-2.967.506,60
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		1.239.249,70	1.170.147,29
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		1.239.249,70	1.170.147,29
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	847.948,53	506.783,02
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		1.142.501,67	-1.290.576,29
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1.142.501,67	-1.290.576,29

Administracijos direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Tomas Jukna
(vardas ir pavardė)

Skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Audronė Meškauskienė
(vardas ir pavardė)

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147397082
D/L: 2022-03-15 15:26:47

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

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		893.405,28	-1.138.677,70
I	Įplaukos		115.424.339,50	102.467.096,32
I.1	Finansavimo sumos:		45.266.293,28	43.782.632,86
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		45.218.538,28	43.418.712,33
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto			
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		47.755,00	363.920,53
I.1.4	Iš kitų šaltinių			
I.2	Iš mokesčių		62.829.933,77	52.065.541,85
I.3	Iš socialinių įmokų			
I.4	Už suteiktas paslaugas		2.836.125,96	2.740.775,45
I.5	Gautos palūkanos			
I.6	Kitos įplaukos		4.491.986,49	3.878.146,16
II	Pervestos lėšos		-114.475.110,94	-103.554.086,22
II.1	I valstybės biudžetą		-42.450,04	-119.791,76
II.2	I savivaldybių biudžetus			
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms			
II.4	I kitus išteklių fondus			
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		-114.420.960,73	-103.411.483,69
II.6	Kitiems subjektams		-11.700,17	-22.810,77
III	Išmokos		-55.823,28	-51.687,80
III.1	Socialinių išmokų			
III.2	Kitų paslaugų įsigijimo			
III.3	Sumokėtos palūkanos		-54.443,88	-50.169,80
III.4	Kitos išmokos		-1.379,40	-1.518,00
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI			
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas			
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas			
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas			
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas			
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas			
VI	Gauti dividendai			
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai			
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		388.418,28	2.851.996,75
I	Įplaukos iš gautų paskolų		3.980.824,73	5.024.087,08
II	Gautų paskolų grąžinimas		-3.592.406,45	-2.172.090,33
III	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai			
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI			
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		1.281.823,56	1.713.319,05
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		9.204.305,69	7.490.986,64
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		10.486.129,25	9.204.305,69

Administracijos direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Tomas Jukna
(vardas ir pavardė)

Audronė Meškauskienė
(vardas ir pavardė)

Panevėžio miesto savivaldybės išdas, Laisvės a.20, LT- 35200, Panevėžys

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147397082
D/L: 2022-03-15 15:26:47

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

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

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						1.269.425,93	1.269.425,93	
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			X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X		-1.290.576,29	-1.290.576,29	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						-21.150,36	-21.150,36	
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			X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X		1.142.501,67	1.142.501,67	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						1.121.351,31	1.121.351,31	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Administracijos direktorius
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), ieieju dirvaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

(parašas)

Tomas Jukna
(vardas ir pavardė)

Audronė Meškauskienė
(vardas ir pavardė)

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

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147397082
D/L: 2022-03-15 15:26:47

2 Apskaitos politika

1 Finansinių ataskaitų forma

Finansinių ataskaitų rinkinys parengtas pagal VSAFAS, kurie taikytini išdo ūkiniu operacijų ir įvykių apskaitai.

2 Finansinių ataskaitų valiuta

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas eurais.

3 Nematerialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas

5 Biologinis turtas

6 Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

Ūkinės operacijos susijusios su finansiniu turtu apskaitoje registruojamos ir finansinio turto apskaita tvarkoma, vadovaujantis 17-uoju VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Išdo finansinį turtą sudaro gautinos sumos ir pinigai. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos ir registruojamos įsigijimo savikaina. Trumpalaikės gautinos sumos finansinėse ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus atgautas sumas ir nuvertėjimo nuostolius. Ilgalaikių gautinų sumų išdas neturi. Pinigams priskiriami bankų sąskaitose laikomi pinigai eurais. finansinės būklės ataskaitoje pinigai ir jų ekvivalentai priskiriami prie trumpalaikio turto.

7 Atsargos

8 Finansavimo sumos

Finansavimo sumos apskaitomos pagal 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatytus reikalavimus. Finansavimo sumos išdo apskaitoje pripažįstamos, kai atitinka VSAFAS nustatytus pripažinimo kriterijus. Savivaldybės išdo finansavimo sumoms priskiriami valstybės biudžeto asignavimai, specialioji tikslinė dotacija, bendrosios dotacijos kompensacija, gautos įplaukos už parduotą valstybinę žemę, neatlygintinai gautos lėšos iš užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų, kitos finansavimo sumos. 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, Europos Sąjungos, kitų išteklių fondų, išdo sąnaudomis nepripažįstamos, bet registruojamos perduotos finansavimo sumos.

Finansavimo sąnaudos išdo apskaitoje pripažįstamos, kai savivaldybės biudžeto lėšomis, išskyrus grąžinamas įstaigų pervestas už pajamų lėšas, finansuojami asignavimų valdytojai. Visos gautos, gautinos ir perduotos finansavimo sumos išdo apskaitoje grupuojamos pagal finansavimo sumų paskirtį: nepiniginiam turtui įsigyti ir kitoms išlaidoms. Gautos finansavimo sumos, kurių paskirtis registravimo apskaitoje metu neiški, priskiriamos finansavimo sumoms kitoms išlaidoms ir pergrupuojamos, kai paaiškėja tikroji jų paskirtis.

9 Atidėjiniai

Savivaldybės išdas ilgalaikių ir trumpalaikių atidėjinių neturi.

10 Nuoma, finansinė nuoma (lizingas)

11 Segmentai

Finansavimo sąnaudos apskaitomos pagal segmentus ir informacija pagal segmentus pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte pagal 25-ajame VSAFAS „Segmentų pateikimas finansinių ataskaitų rinkinyje“ nustatytus reikalavimus. Segmentai išskiriami pagal šias savivaldybės atliekamas valstybės valdymo funkcijas: bendrųjų valstybės paslaugų; viešosios tvarkos ir visuomenės apsaugos; gynybos; ekonomikos sektoriaus; aplinkos apsaugos; būsto ir komunalinio ūkio; sveikatos priežiūros; poilsio, kultūros ir religijos; švietimo; socialinės apsaugos.

12 Mokesčių ir socialinių įmokų 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 registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą atskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamas, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento. Gaunamos įplaukos už biudžetinių įstaigų suteiktas paslaugas, kurios turės būti grąžintos toms pačioms biudžetinėms įstaigoms, pajamomis nepripažįstamos

13 Kitos pajamos

Pagrindinės veiklos kitos pajamos, kitos veiklos pajamos, finansinės investicinės veiklos pajamos pripažįstamos, įvertinamos, registruojamos apskaitoje pagal 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ nuostatus. Pagrindinės veiklos kitoms pajamoms priskiriamos rinkliavų ir kitų įmokų pajamos. Finansavimo pajamos pripažįstamos, jei patiriamos išdo sąnaudos, kurioms finansavimo sumos gautos iš Europos Sąjungos, valstybės biudžeto, kitų išteklių fondų arba kai gautos finansavimo sumos perduotos ne viešojo sektoriaus subjektams. Finansavimo pajamos registruojamos pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ nuostatus. Finansinės investicinės veiklos pajamos sudaro palūkanų, dividendų, baudų ir delpinginių pajamos. Kitos veiklos pajamoms priskirtos: turto pardavimo, žemės nuomos, administracinių baudų, netesybų, ir kitos pajamos, susijusios su kita nei finansinė ir investicinė veikla.

14 Sąnaudos

Savivaldybės išdo sąnaudos pripažįstamos ir apskaitoje registruojamos pagal 11 VSAFAS „Sąnaudos“ nustatytus reikalavimus. Finansavimo sąnaudos Savivaldybės išdo apskaitoje pripažįstamos tuomet, kai savivaldybės išdas registruoja asignavimų valdytojams pervestinas finansavimo sumas iš savivaldybės biudžeto. Palūkanų ir kitos su įsipareigojimais susijusios sąnaudos registruojamos taikant kaupimo principą pagal šių sąnaudų apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS nustatytus reikalavimus. Finansavimo sąnaudomis nepripažįstamos, kai registruojamos viešojo sektoriaus subjektams pervestinos jų anksčiau pervestos pajamų įplaukos. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas sudaro: palūkanų sąnaudos, baudų ir delpinginių sąnaudos, neįgiama valiutų kurso pasikeitimo įtaka, kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.

15 Valstybės skolos ir kitos skolinimosi išlaidos

16 Operacijos užsienio valiuta

Sandoriai užsienio valiuta registruojami apskaitoje ir pateikiami finansinėse ataskaitose pagal 21-ajame VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“ nustatytus reikalavimus. Sandorio užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojusį euro ir užsienio valiutos santykį, nustatytą vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymo nuostatomis.

17 Straipsnių tarpusavio užskaitos

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, finansinio turto ir įsipareigojimų, taip pat pajamų ir sąnaudų tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS numato būtent tokias užskaitas.

18 Kiti apskaitos principai

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

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS STRAIPSNIAIS

Eil. Nr.	Straipsniai	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo itaka		Praėjęs ataskaitinis laikotarpis, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
			Padidėjimas	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6=3+4+5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	53.011.201,89			53.011.201,89
I	FINANSAVIMO PAJAMOS				
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	52.486.359,43			52.486.359,43
II.1	Mokesčių pajamos grynąja verte	52.486.359,43			52.486.359,43
II.1.1	Mokesčių pajamos	52.486.359,43			52.486.359,43
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	524.842,46			524.842,46
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	524.842,46			524.842,46
III.2	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma				
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠANAUDOS	-55.978.708,49			-55.978.708,49
I	NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ	1.003,24			1.003,24
II	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ				
III	FINANSAVIMO	-55.979.711,73			-55.979.711,73
IV	KITOS				
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS	-2.967.506,60			-2.967.506,60
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	1.170.147,29			1.170.147,29
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	1.170.147,29			1.170.147,29
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS				
III	KITOS VEIKLOS ŠANAUDOS				
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	506.783,02			506.783,02
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA				
G	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	-1.290.576,29			-1.290.576,29
H	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA				
I	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS	-1.290.576,29			-1.290.576,29

Administracijos direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Tomas Jukna
(vardas ir pavardė)

Audronė Meškauskienė
(vardas ir pavardė)

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo itaka		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
			Padidėjimas	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6=3+4+5
A	ILGALAIKIS TURTAS				
I	Nematerialusis turtas				
II	Ilgalaikis materialusis turtas				
III	Ilgalaikis finansinis turtas				
IV	Kitas ilgalaikis turtas				
B	BIOLOGINIS TURTAS				
C	TRUMPALAIKIS TURTAS	14.501.929,47			14.501.929,47
I	Atsargos				
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turta, skirtą parduoti				
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti				
II	Išankstiniai apmokėjimai				
III	Per vienus metus gautinos sumos	5.297.623,78			5.297.623,78
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos				
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	1.749.195,23			1.749.195,23
III.3	Gautinos finansavimo sumos				
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	84.919,19			84.919,19
III.5	Sukauptos gautinos sumos	3.431.867,72			3.431.867,72
III.6	Kitos gautinos sumos	31.641,64			31.641,64
IV	Trumpalaikės investicijos				
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	9.204.305,69			9.204.305,69
	IŠ VISO TURTO	14.501.929,47			14.501.929,47
D	FINANSAVIMO SUMOS	332.085,35			332.085,35
I	Iš valstybės biudžeto	332.085,35			332.085,35
II	Iš savivaldybės biudžeto				
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	0,00			0,00
IV	Iš kitų šaltinių				
E	ISIPAREIGOJIMAI	14.190.994,48			14.190.994,48
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai	1.472.151,64			1.472.151,64
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	1.472.151,64			1.472.151,64
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai				
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai				
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai	12.718.842,84			12.718.842,84
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai				
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	2.730.106,45			2.730.106,45
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai	3.539.000,00			3.539.000,00
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos				
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą				
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus	23.523,08			23.523,08
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos				
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos				
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos				
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	6.405.509,02			6.405.509,02
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	20.704,29			20.704,29
F	GRYNASIS TURTAS	-21.150,36			-21.150,36
I	Rezervai				
II	Nuosavybės metodo įtaka				
III	Sukauptas perviršis ar deficitas	-21.150,36			-21.150,36
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	-1.290.576,29			-1.290.576,29
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas	1.269.425,93			1.269.425,93
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO	14.501.929,47			14.501.929,47

Administracijos direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Tomas Jukna
(vardas ir pavardė)

Audronė Meškauskienė
(vardas ir pavardė)

Panevėžio miesto savivaldybės išdas, Laisvės a.20, LT- 35200, Panevėžys

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147397082
D/L: 2022-03-15 15:26:47

Finansinis ataskaitų aiškinamasis raštas

1 Bendroji informacija

Panevėžio miesto savivaldybės išdas , Išteklių fondai

Adresas: Laisvės a.20, LT- 35200, Panevėžys

Subjektas užsiima

veikla

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje viešojo sektoriaus subjekto filialai ar kiti struktūriniai padaliniai buvo šie:

Eil. Nr.	Filialas / struktūrinis padalinys	Buveinės adresas	Pagrindinė veikla
1	2	3	4

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
0	0

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

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

Panevėžio miesto savivaldybės išdas, Laisvės a.20, LT- 35200, Panevėžys

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	332.085,35	47.925.877,04	0,00		-45.114.286,68		-2.434.700,00
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti		3.854.934,88	1.140.707,45		-4.995.642,33		
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	332.085,35	44.070.942,16	-1.140.707,45		-40.118.644,35		-2.434.700,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)							
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti							
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti							
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)		47.755,00			-47.755,00		
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti							
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		47.755,00			-47.755,00		
4	Iš kitų šaltinių							
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti							
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti							
5	Iš viso finansavimo sumų	332.085,35	47.973.632,04	0,00		-45.162.041,68		-2.434.700,00

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

Panevėžio miesto savivaldybės išdas, Laisvės a.20, LT- 35200, Panevėžys

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147397082
D/L: 2022-03-15 15:26:47

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį			Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
		Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas		Kiti pokyčiai
1	2	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		-167.031,01			541.944,70
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					0,00
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		-167.031,01			541.944,70
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)					0,00
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00
4	Iš kitų šaltinių					
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					
5	Iš viso finansavimo sumų		-167.031,01			541.944,70

Panevėžio miesto savivaldybės išdas, Laisvės a.20, LT- 35200, Panevėžys

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147397082
D/L: 2022-03-15 15:26:47

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		332.085,35	332.085,35		541.944,70	541.944,70
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)						
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)					0,00	0,00
4	Iš kitų šaltinių						
5	Iš viso		332.085,35	332.085,35		541.944,70	541.944,70

Panevėžio miesto savivaldybės išdas, Laisvės a.20, LT- 35200, Panevėžys

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147397082
D/L: 2022-03-15 15:26:47

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	901.057,15	557.268,34
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	76.049,82	26.358,68
1.3	Palūkanų pajamos	2.297,89	900,52
1.4	Dividendai	822.709,44	530.009,14
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-53.108,62	-50.485,32
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos		
2.3	Palūkanų sąnaudos	-53.108,62	-50.467,32
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		-18,00
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	847.948,53	506.783,02

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Panevėžio miesto savivaldybės išdas, Laisvės a.20, LT- 35200, Panevėžys

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

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147397082
D/L: 2022-03-15 15:26:47

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	4.765.793,77	4.435.082,75		5.570.271,68	5.192.811,77	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	942.366,50	942.366,50		1.749.195,23	1.749.195,23	
1.2.1	Gautini mokesčiai	942.366,50	942.366,50		1.749.195,23	1.749.195,23	
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	309.587,53			355.294,02	1.195,02	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą	309.587,53			354.744,02	645,02	
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5	Kitos				550,00	550,00	
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	18.207,96	927,35		21.707,42	623,17	
1.5	Sukauptos gautinos sumos	3.469.698,40	3.465.855,52		3.434.140,79	3.431.867,72	
1.5.1	Iš biudžeto	2.815.662,31	2.815.662,31		2.538.917,08	2.538.917,08	
1.5.2	Kitos	654.036,09	650.193,21		895.223,71	892.950,64	
1.6	Kitos gautinos sumos	25.933,38	25.933,38		9.934,22	9.930,63	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-245.894,52	-3.842,88		-272.647,90	-2.273,07	
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	4.519.899,25	4.431.239,87		5.297.623,78	5.190.538,70	

Panevėžio miesto savivaldybės išdas, Laisvės a.20, LT- 35200, Panevėžys

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147397082
D/L: 2022-03-15 15:26:47

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

Eil. Nr.	Išpirkimo arba grąžinimo terminas	Nominalioji finansinių įsipareigojimų vertė	Balansinė finansinių įsipareigojimų vertė
1	2	3	4
1	Vieni metai	1.277.748,87	1.277.748,87
2	Nuo vieno iki dvejų metų	4.417.227,50	4.417.227,50
3	Nuo dvejų iki trejų metų		
4	Nuo trejų iki ketverių metų		
5	Nuo ketverių iki penkerių metų		
6	Ilgesnis kaip penkeri metai		
7	Iš viso	5.694.976,37	5.694.976,37

Panevėžio miesto savivaldybės išdas, Laisvės a.20, LT- 35200, Panevėžys

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147397082
D/L: 2022-03-15 15:26:47

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			2.700.460,15
1.1	Trumpalaikės paskolos			
1.2	Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis			2.700.460,15
2	Nuo vienu iki penkerių metų			2.994.516,22
3	Po penkerių metų			
4	Iš viso paskolų (1+2+3)			5.694.976,37

Panevėžio miesto savivaldybės išdas, Laisvės a.20, LT- 35200, Panevėžys

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

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147397082
D/L: 2022-03-15 15:26:47

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Budžeto asignavimai	Iš viso	Budžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)	10.486.129,25	10.486.129,25	9.204.305,69	9.204.305,69
2.1	Pinigai bankų sąskaitose	10.486.129,25	10.486.129,25	9.204.305,69	9.204.305,69
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)				
3.1	Pinigai bankų sąskaitose				
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	10.486.129,25	10.486.129,25	9.204.305,69	9.204.305,69
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Panevėžio miesto savivaldybės išdas, Laisvės a.20, LT- 35200, Panevėžys

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147397082
D/L: 2022-03-15 15:26:47

P24 Finansinės rizikos valdymas

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

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais	14.190.994,48	13.342.732,49
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	14.190.994,48	13.342.732,49

Panevėžio miesto savivaldybės išdas, Laisvės a.20, LT- 35200, Panevėžys

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147397082
D/L: 2022-03-15 15:26:47

P13 Finansiniai įsipareigojimai

ĮSIPAREIGOJIMŲ, APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYTIS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį				Per ataskaitinį laikotarpį			Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			prisiimti įsipareigojimai (įsigijimo savikaina)	finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	amortizacijos suma*	valiutos kurso pokyčio įtaka	įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūlanos, išpirkti vertybiniai popieriai)	nurašyti įsipareigojimai	kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai	1.472.151,64	3.980.824,73	-2.458.460,15						2.994.516,22
1.1	Išleistos obligacijos									
1.2	Išleisti išdo vekseliai									
1.3	Gautos paskolos	1.472.151,64	3.980.824,73	-2.458.460,15						2.994.516,22
1.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai									
1.5	Kiti įsipareigojimai									
2	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	6.269.106,45		2.458.460,15			-6.027.106,45			2.700.460,15
2.1	Išleistos obligacijos									
2.2	Išleisti išdo vekseliai									
2.3	Gautos paskolos	6.269.106,45		2.458.460,15			-6.027.106,45			2.700.460,15
2.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai									
2.5	Kiti įsipareigojimai									
3	Kiti įsipareigojami									
3.1	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai									
3.2	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis									
4	Iš viso	7.741.258,09	3.980.824,73	0,00			-6.027.106,45			5.694.976,37

* 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 miesto savivaldybės išdas, Laisvės a.20, LT- 35200, Panevėžys

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147397082
D/L: 2022-03-15 15:26:47

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	1.239.249,70	1.170.147,29
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų	88.763,19	57.015,86
1.4	Nuomos pajamos	895.702,68	814.829,25
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos	254.783,83	298.302,18
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		
3	Kitos veiklos sąnaudos		
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		
4	Kitos veiklos rezultatas	1.239.249,70	1.170.147,29

* 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 miesto savivaldybės išdas, Laisvės a.20, LT- 35200, Panevėžys

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147397082
D/L: 2022-03-15 15:26:47

P19 Mokesčių pajamos

MOKESČIŲ SUMOS PAGAL ATSKIRĄ MOKESTĮ

Eil. Nr.	Mokesčio pavadinimas	Apskaičiuota mokesčių pajamų suma bendrąja verte per ataskaitinį laikotarpį	Gautinos mokesčių sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*	Mokesčiai, gauti avansu, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*	Grąžintini mokesčiai ir jų permokos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*
1	2	3	4	5	6
1	Pajamų ir pelno mokesčių iš viso	57.205.921,43	941.580,67		
1.1	Gyventojų pajamų mokestis	57.205.921,43	941.580,67		
1.2	Pelno mokestis				
1.3	Socialinis mokestis				
2	Turto mokesčių iš viso	3.345.514,86	222,68		
2.1	Žemės mokestis	602.007,53	222,68		
2.2	Paveldimo turto mokestis	96.339,49			
2.3	Nekilnojamojo turto mokestis	2.647.167,84			
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	188.811,78	563,15		
5.1	Mokestis už valstybinius gamtos išteklius	53.391,29	33,79		
5.2	Naftos ir dujų išteklių mokestis				
5.3	Mokestis už aplinkos teršimą	135.420,49	529,36		
5.4	Mokestis už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise				
5.5	Kiti mokesčiai				
6	Mokesčių sumų iš viso	60.740.248,07	942.366,50		

* Nurodomos sumos yra įvertintos 17-ojo VSAFAS "Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai" nustatyta tvarka.

Panevėžio miesto savivaldybės išdas, Laisvės a.20, LT- 35200, Panevėžys

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147397082
D/L: 2022-03-15 15:26:47

MOKESČIŲ PAJAMOS GRYNĄJA VERTE

Eil. Nr.	Mokesčio pavadinimas	Apskaičiuotos pajamos per ataskaitinį laikotarpį	Pajamų sumažėjimas dėl gražintinių mokesčių per ataskaitinį laikotarpį	Pajamų grynąja verte apskaičiavimas per ataskaitinį laikotarpį					Iš viso pajamų grynąja verte per ataskaitinį laikotarpį	Iš viso pajamų grynąja verte per praėjusį ataskaitinį laikotarpį
				Pajamos bendraja verte per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į valstybės biudžetą per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į savivaldybių biudžetus per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į fondus, kurie laikomi viešojo sektoriaus subjektais, per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinių pajamų sumažėjimas dėl gautinų sumų nuvertėjimo per ataskaitinį laikotarpį		
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8	9	10	11
1	Pajamų ir pelno mokesčių iš viso	57.205.921,43		57.205.921,43					57.205.921,43	49.140.685,45
1.1	Gyventojų pajamų mokestis	57.205.921,43		57.205.921,43					57.205.921,43	49.140.685,45
1.2	Pelno mokestis									
1.3	Socialinis mokestis									
2	Turto mokesčių iš viso	3.345.514,86		3.345.514,86					3.345.514,86	3.163.629,44
2.1	Žemės mokestis	602.007,53		602.007,53					602.007,53	546.979,26
2.2	Paveldimo turto mokestis	96.339,49		96.339,49					96.339,49	54.851,00
2.3	Nekilnojamojo turto mokestis	2.647.167,84		2.647.167,84					2.647.167,84	2.561.799,18
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	188.811,78		188.811,78					188.811,78	182.044,54
5.1	Mokestis už valstybinius gamtos išteklius	53.391,29		53.391,29					53.391,29	29.407,15
5.2	Naftos ir dujų išteklių mokestis									
5.3	Mokestis už aplinkos teršimą	135.420,49		135.420,49					135.420,49	152.637,39
5.4	Mokestis už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise									
5.5	Kiti mokesčiai									
6	Mokesčių sumų iš viso	60.740.248,07		60.740.248,07					60.740.248,07	52.486.359,43

Panevėžio miesto savivaldybės išdas, Laisvės a.20, LT- 35200, Panevėžys

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147397082
D/L: 2022-03-15 15:26:47

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	594.994,69	524.842,46
1.1	Pajamos iš rinkliavų	594.994,69	524.842,46
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**		
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	594.994,69	524.842,46

* 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 miesto savivaldybės išdas, Laisvės a.20, LT- 35200, Panevėžys

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147397082
D/L: 2022-03-15 15:26:47

P17 Trumpalaikės mokėtinos sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai						
3	Tiekėjams mokėtinos sumos						
4	Sukauptos mokėtinos sumos	7.466.116,78	7.465.306,85		6.405.509,02	6.403.363,83	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos	3.854.484,79	3.854.484,79		3.289.617,94	3.289.617,94	
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos						
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	3.611.631,99	3.610.822,06		3.115.891,08	3.113.745,89	
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	33.535,29	21.150,98		20.704,29	13.020,89	
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinos sumos	33.535,29	21.150,98		20.704,29	13.020,89	
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	7.499.652,07	7.486.457,83		6.426.213,31	6.416.384,72	

Panevėžio miesto savivaldybės išdas, Laisvės a.20, LT- 35200, Panevėžys

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147397082
D/L: 2022-03-15 15:26:47

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-4.759.128,04	-10.092,03	-38.336,02	-4.355.564,32	-2.154.805,96	-5.879.463,45	-120.143,98	-6.820.207,03	-23.989.407,01	-7.851.560,65	-55.978.708,49
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											
1.2	Nusidėėjimo ir amortizacijos											
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių											
1.4	Komandiruočių											
1.5	Transporto											
1.6	Kvalifikacijos kėlimo											
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	1.003,24										1.003,24
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina											
1.10	Socialinių išmokų											
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo	-4.760.131,28	-10.092,03	-38.336,02	-4.355.564,32	-2.154.805,96	-5.879.463,45	-120.143,98	-6.820.207,03	-23.989.407,01	-7.851.560,65	-55.979.711,73
1.13	Kitų paslaugų											
1.14	Kitos											
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos	-51.687,80										-51.687,80
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių											
3.1.3	Komandiruočių											
3.1.4	Transporto											
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo											
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
3.1.7	Atsargų įsigijimo											
3.1.8	Socialinių išmokų											
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo											
3.1.11	Sumokėtos palūkanos	-50.169,80										-50.169,80
3.1.12	Kitos išmokos	-1.518,00										-1.518,00

Panevėžio miesto savivaldybės išdas, Laisvės a.20, LT- 35200, Panevėžys

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147397082
D/L: 2022-03-15 15:26:47

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-4.627.153,11	781,66	-56.581,22	-5.052.644,19	-3.234.830,50	-8.728.735,43	-127.547,72	-8.118.299,56	-23.454.454,40	-11.315.174,85	-64.714.639,32
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											
1.2	Nusidėjimo ir amortizacijos											
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių											
1.4	Komandiruočių											
1.5	Transporto											
1.6	Kvalifikacijos kėlimo											
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	24.480,31										24.480,31
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina											
1.10	Socialinių išmokų											
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo	-4.651.633,42	781,66	-56.581,22	-5.052.644,19	-3.234.830,50	-8.728.735,43	-127.547,72	-8.118.299,56	-23.454.454,40	-11.315.174,85	-64.739.119,63
1.13	Kitų paslaugų											
1.14	Kitos											
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos	-54.443,88						-1.379,40				-55.823,28
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių											
3.1.3	Komandiruočių											
3.1.4	Transporto											
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo											
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
3.1.7	Atsargų įsigijimo											
3.1.8	Socialinių išmokų											
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo											
3.1.11	Sumokėtos palūkanos	-54.443,88										-54.443,88
3.1.12	Kitos išmokos							-1.379,40				-1.379,40

PANEVĖŽIO MIESTO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

Įmonės kodas 288724610, adresas Laisvės a.20, Panevėžys

PANEVĖŽIO SAVIVALDYBĖS IŽDO 2021 METŲ 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.

2021 metų savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2021 m. gruodžio 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 2021 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 eurais ir centais.

Apskaitos politikos keitimas ir klaidų taisymas

Apskaitos politika keičiama, kai keičiasi VSAFAS, ar kiti buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą reglamentuojantys teisės aktai. Apskaitos politikos keitimas apskaitoje registruojamas ir finansinių ataskaitų rinkinyje parodomas retrospektyviai, išskyrus atvejus kai VSAFAS pakeitimuose nurodyta, kad turi būti taikomas perspektyvinis būdas. Klaidos, pastebėtos po finansinių ataskaitų sudarymo, skirstomos į esmines ir neesmines. Neesminės klaidos taisomos tuo ataskaitiniu laikotarpiu kai jos pastebėtos koregavimą parodant toje pačioje finansinių ataskaitų eilutėje, kurioje buvo padaryta klaida. Esminės klaidos taisomos retrospektyviai, klaidų poveikį perviršiui ar deficitui parodant atskiroje Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“.

Finansinis turtas

Ūkinės operacijos susiję su finansiniu turtu apskaitoje registruojamos ir finansinio turto apskaita tvarkoma, vadovaujantis 17-uoju VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Savivaldybės išdo finansinį turtą sudaro gautinos sumos ir pinigai. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos ir registruojamos įsigijimo savikaina. Trumpalaikės gautinos sumos finansinės būklės ataskaitoje parodomos įsigijimo savikaina, atėmus atgautas sumas ir nuvertėjimo nuostolius. Ilgalaikių gautinų sumų savivaldybės išdas neturi.

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

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos apskaitomos pagal 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatytus reikalavimus. Finansavimo sumos savivaldybės išdo apskaitoje pripažįstamos, kai atitinka VSAFAS nustatytus pripažinimo kriterijus. Finansavimo sumas savivaldybės išdas gauna iš valstybės biudžeto, Europos Sąjungos. Gaunamos lėšos už parduotą žemę laikomos gautu finansavimu iš valstybės biudžeto ir registruojamos pagal gautas įplaukas. 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, Europos Sąjungos sąnaudomis nepripažįstamos, bet registruojamos perduotos finansavimo sumos.

Vadovaujantis 26-ojo VSAFAS nuostatomis įplaukos gaunamos už parduotą valstybinę žemę pripažįstamos finansavimo sumomis, gautomis iš valstybės biudžeto. Gautos finansavimo sumos registruojamos pagal gautas įplaukas.

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

Finansiniai įsipareigojimai

Finansinių įsipareigojimų apskaitai taikomi 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“ nustatyti reikalavimai.

Savivaldybės išde visi įsipareigojimai yra finansiniai įsipareigojimai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Prie ilgalaikių finansinių įsipareigojimų priskiriamos ilgalaikės vidaus paskolos. Prie trumpalaikių finansinių įsipareigojimų priskiriama: ilgalaikių vidaus paskolų, kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis, trumpalaikės paskolos, mokėtinos finansavimo sumos, grąžintinos finansavimo sumos ir kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Finansinės būklės ataskaitoje trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai parodomi įsigijimo savikaina, atėmus apmokėtas sumas, ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai įvertinami ir parodomi amortizuota savikaina.

Prie gautinų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto priskiriamos teisės aktuose nurodytos įplaukos, kurias gauna teisės aktais įgalioti parduoti valstybinę žemę subjektai už parduotą valstybinę žemę. Šios įplaukos pripažįstamos tą ataskaitinį laikotarpį, kai valstybinės žemės pirkejas sumoka įgaliotam asmeniui parduoti valstybinę žemę subjektui pagal jo teikiamą informaciją.

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.

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

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

Pagrindinės veiklos kitos pajamos, kitos veiklos pajamos, finansinės investicinės veiklos pajamos pripažįstamos, įvertinamos, registruojamos apskaitoje pagal 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ nuostatus. Pagrindinės veiklos kitoms pajamoms priskiriamos rinkliavų ir kitų įmokų pajamos. Kitos veiklos pajamoms priskiriamos atsargų, ilgalaikio materialiojo ir biologinio turto, skirto parduoti pardavimo pajamos, administracinių baudų, konfiskacijų, netesybų ir kitos pajamos, susijusios su kita nei finansinė ir investicinė veikla. Finansinės ir investicinės veiklos pajamas sudaro : palūkanų pajamos, dividendų pajamos, baudų ir delspinigių pajamos už pavėluotus atsiskaitymus, teigiama valiutų kurso pasikeitimo įtaka.

Finansavimo pajamos pripažįstamos tuomet, jei patiriamos išdo sąnaudos, kurioms finansavimo sumos gautos iš Europos Sąjungos, valstybės biudžeto, kitų išteklių fondų arba kai gautos finansavimo sumos perduodamos ne viešojo sektoriaus subjektams.

Sąnaudos

Savivaldybės išdo sąnaudos pripažįstamos ir apskaitoje registruojamos pagal 11 VSAFAS „Sąnaudos“ nustatytus reikalavimus.

Finansavimo sąnaudos Savivaldybės išdo apskaitoje pripažįstamos tuomet, kai savivaldybės išdas registruoja asignavimų valdytojams ir kitiems subjektams pervestinas finansavimo sumas iš savivaldybės biudžeto lėšų. Finansavimo sąnaudos nepripažįstamos, kai registruojamos viešojo sektoriaus subjektams pervestinos finansavimo sumos, gautos iš valstybės biudžeto ir kitų šaltinių. Palūkanų ir kitos su įsipareigojimais susijusios sąnaudos registruojamos taikant kaupimo principą pagal šių sąnaudų apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS nustatytus reikalavimus.

Tarpusavio užskaita

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, finansinis turtas ir įsipareigojimai, taip pat pajamos

ir sąnaudos parodomos atskirai. Tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS numato būtent tokias užskaitas.

Informacija apie apskaitos principų bei apskaitinių įverčių pasikeitimus, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiama aiškinamajame rašte.

Segmentų apskaita

Finansavimo sąnaudos apskaitomos pagal segmentus ir informacija pagal segmentus pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte pagal 25-ajame VSAFAS „Segmentų pateikimas finansinių ataskaitų rinkinyje“ nustatytus reikalavimus.

Segmentai išskiriami pagal šias savivaldybės atliekamas valstybės valdymo funkcijas: bendrųjų valstybės paslaugų; viešosios tvarkos ir visuomenės apsaugos; gynybos; ekonomikos sektoriaus; aplinkos apsaugos; būsto ir komunalinio ūkio; sveikatos priežiūros; poilsio, kultūros ir religijos; švietimo; socialinės apsaugos.

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. Informacija apie per vienus metus gautinas sumas pateikta lentelėje „Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas“, o informacija apie savivaldybės išdo sąskaitose esančius pinigus 2021-12-31 dieną pateikta lentelėje „Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus“- 17 VSAFAS 8 priede.

Per vienerius metus gautinų sumų likutis 2021-12-31 sudaro 4519899,25 Eur. Gautini mokesčiai finansinėje ataskaitoje pripažinti ir užregistruoti pagal VMI ir Viešojo sektoriaus subjektų pateiktas ataskaitas. Per vienerius metus gautinų mokesčių likutis sudaro 942366,50 Eur.

Gautinų sumų už turto naudojimą, parduodant prekes, turtą, paslaugas likutis 2021 – 12 -31 sudaro 67535,89 Eur. Šią sumą sudaro: gautinas nuomos mokestis už valstybinę žemę – 309587,53 Eur ir gautino nuomos mokesčio už valstybinę žemę nuvertėjimas – 242051,64 Eur. Didžiausia nuvertėjimo suma, t.y. 211522,08 Eur, yra susidariusi iš bankrutuojančių (-vusių), likviduotų ir išregistruotų, reorganizuotų juridinių vienetų, bendrovių, kurioms yra

pareikšti kreditiniai reikalavimai dėl įsiskolinimų, pradelstų daugiau kaip 360 dienų. Likusią juridinių vienetų nuvertėjusių skolų dalį sudaro 5411,27 Eur, t.y. mokėtojai, vėluojantys atsiskaityti 1-90 dienų. Fizinį asmenų nepriemokos nuvertėjimas yra 25118,29 Eur, iš jų 23129,38 Eur vėluojama sumokėti daugiau nei 360 dienų. Šios skolos yra įsisenėję, sunkiai išieškomos iš nemokių asmenų, mokamos retai arba mažomis dalimis. Likusi nuvertėjimo suma – 1988,91 Eur, susidarė mokesčio vėluojamo sumokėti 1-360 dienų. Visi įsiskolinimai bus išieškomi Lietuvos Respublikos įstatymų nustatyta tvarka.

Pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos, viešojo sektoriaus subjektų pateiktas ataskaitas sukauptos gautinos sumos sudaro 3465855,52 Eur, iš jų : sukauptos finansavimo pajamos iš biudžeto – 2815662,31 Eur, sukauptos pajamos iš mokesčių – 524894,60 Eur, sukauptos pajamos už vietines rinkliavas – 33678,93 Eur, sukauptos netesybų pajamos (baudos, delspinigiai)- 55010,80 Eur, sukauptų netesybų pajamų nuvertėjimas – 3842,88 Eur, sukauptos gautinos grąžintinos finansavimo sumos – 40451,76 Eur.

Kitas gautinas sumas sudaro 44141,34 Eur, iš jų : gautini delspinigiai, baudos, palūkanos už laiku nesumokėtus mokesčius – 18264,41 Eur, gautinos valstybės rinkliavos – 570,00 Eur, gautinos grąžintinos finansavimo sumos – 25306,93 Eur.

Savivaldybės išdo pinigų likutis 2021-12-31 bankų sąskaitose – 10486129,25 Eur. Savivaldybės išdo lėšos laikomos „Swedbank“ AB, SEB banko, Luminor Bank AB, AB Šiaulių banko sąskaitose.

3. Finansavimo sumos

Per ataskaitinį laikotarpį savivaldybės išdo finansavimo sumos (gautos) iš valstybės biudžeto sudaro 47653238,28 Eur, už parduotą valstybės žemę pripažinta finansavimo sumomis, gautomis iš valstybės biudžeto – 272638,76 Eur, iš Europos Sąjungos gauta – 47755,00 Eur. Informacija apie gautas perduotas ir grąžintas finansavimo sumas pateikta 20 VSAFAS 4 priede.

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. Informacija apie išdo finansinius įsipareigojimus pateikta 17 VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 7,8,9,10,11,12 prieduose.

Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai sudaro 2994516,22 Eur, tai paskolos ilgalaikiams projektams finansuoti. Per 2021 metus investiciniams projektams priimti įsipareigojimai už 3980824,73 Eur.

Trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro 10348216,27 Eur, iš jų: ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 2700460,15 Eur.

Savivaldybės išdas ilgalaikių ir trumpalaikių atidėjinių neturi.

Negražintų finansinių įsipareigojimų palūkanų svertinis vidurkis metų pabaigoje sudarė 0,954 %, 2020-12-31 sudarė 1,206 %. Palūkanų svertinis vidurkis sumažėjo 0,252 punkto.

Gražintinos finansavimo sumos į valstybės biudžetą sudaro 148104,05 Eur.

Sukauptos mokėtinos sumos viešojo sektoriaus subjektams sudaro 7466116,78 Eur, iš jų : sukauptos mokėtinos savivaldybės biudžeto finansavimo sąnaudos – 3854484,79 Eur, mokėtinos valstybės biudžeto sukauptos sumos – 2815662,31 Eur, VSS sukauptos ir mokėtinos lėšos už suteiktas paslaugas - 795159,75 Eur, sukauptos vidaus palūkanos bankams – 809,93 Eur.

Kitus trumpalaikius įsipareigojimus sudaro 33535,29 Eur, iš jų : gautos nuomos mokesčio už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandenių fondo vandens telkinius permoka – 12384,31 Eur, iš VMI gautos mokesčių permokos – 21150,98 Eur.

5. Pajamos ir sąnaudos

Savivaldybės išdo pajamas sudaro mokesčių, rinkliavų, ir kitos pajamos. 2021 metų finansinėse ataskaitose mokesčių pajamos pripažintos ir užregistruotos apskaitoje pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos ir kitų viešojo sektoriaus subjektų pateiktas ataskaitas. Informacija apie mokesčių pajamas pateikta lentelėje „Mokesčių pajamos grynąja verte“, o apie kitas pajamas - lentelėje „Kitos pajamos“.

Mokesčių pajamos grynąja verte sudaro 60740248,07 Eur, tai pajamos, priskaitytos pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos duomenis. Palyginti su praėjusiais metais apskaičiuotos mokesčių pajamos padidėjo 8253888,64 Eur.

Panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms pajamos sudaro 2434700,00 Eur. Tai pagal Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2021 m. kovo 31 d. nutarimą Nr. 196 „Dėl 2020 metų savivaldybių biudžetų negautų pajamų padengimo“ skirtos lėšos įskaitytos 2020 metais suteiktos valstybės biudžeto trumpalaikės paskolos negražintinai daliai padengti.

Pagrindinės veiklos kitos pajamas sudaro 594994,60 Eur, iš jų : valstybės rinkliavos – 64974,56 Eur, vietinės rinkliavos – 530020,13 Eur.

Kitos veiklos pajamos sudaro 1239249,70 Eur. Reikšmingiausią kitos veiklos kitų pajamų dalį sudaro nuomos mokesčio už valstybinę žemę pajamos – 883166,87 Eur, nuomos mokestis už savivaldybės žemę – 12535,81 Eur, kitos prekių, turto pardavimo pajamos –

129078,22 Eur. Kitos veiklos administracinės baudos ir kitos netesybos, susijusios su kita nei finansinė investicinė veikla, pajamos sudaro 88763,19 Eur, kitos kitos veiklos pajamos sudaro - 125705,61 Eur.

Nuomos mokesčio už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandenų fondo vandens telkinius nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos sumažėjo 24480,31 Eur.

Savivaldybės biudžeto finansavimo sąnaudos sudaro 64739119,63 Eur, tai viešojo sektoriaus subjektų finansavimo sąnaudos ir per ataskaitinį laikotarpį užregistruotos viešojo sektoriaus subjektų sukauptos finansavimo sąnaudos.

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikta lentelėje „Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos“ – 6 VSAFAS 4 priede.

Ilgalaikės paskolos 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 901057,15 Eur, iš jų : palūkanų pajamos – 2297,89 Eur, baudų ir delspinigių pajamos – 76049,82 Eur, dividendų pajamos – 822709,44 Eur. Savivaldybės išdo finansinės investicinės veiklos sąnaudas sudaro bankams už paskolas sumokėtos palūkanos - 53108,62 Eur.

6. Segmentai

Finansavimo sąnaudos išdo apskaitoje grupuojamos pagal veiklos segmentus. Informacija apie finansavimo sumas pagal veiklos segmentus pateikta lentelėje „Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“, 25 VSAFAS 1 priede.

Administracijos direktorius

Tomas Jukna

Skyriaus vedėja

Audronė Meškauskienė