

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“

1 priedas

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

288724610, Laisvės a. 20 LT-35200, Panevėžys

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

Panevėžio miesto savivaldybės išdas M 10 I

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2024 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2024 m. gegužės 17 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		37.260,982.06	25.379,991.62
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		18.517,711.99	17.565,305.74
III.1.	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		352,080.73	2.113,929.64
III.3.	Gautinos finansavimo sumos			
III.4.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas		43,487.79	81,614.21
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		18.106,914.62	15.192,355.79
III.6.	Kitos gautinos sumos		15,228.85	177,406.10
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		18.743,270.07	7.814,685.88
	IŠ VISO TURTO:		37.260,982.06	25.379,991.62
D.	FINANSAVIMO SUMOS		5.908,582.04	1.425,551.22
I.	Iš valstybės biudžeto		5.908,582.04	1.425,551.22
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		29.090,910.92	21.988,652.69
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		1.621,969.06	1.521,845.64
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		1.546,649.52	1.446,526.10
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		75,319.54	75,319.54
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		27.468,941.86	20.466,807.05
II.1.	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2.	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		221,875.00	
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		1,242.90	286,882.90
II.7.	Mokėtinos socialinės įmokos			

II.8.	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9.	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10.	Sukauptos mokėtinos sumos		27.237,038.05	20.166,927.96
II.11.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		8,785.91	12,996.19
F.	GRYNASIS TURTAS		2.261,489.10	1.965,787.71
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		2.261,489.10	1.965,787.71
III.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		295,701.39	117,717.07
III.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1.965,787.71	1.848,070.64
	IŠ VISO TURTO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRŪNOJO TURTO:		37.260,982.06	25.379,991.62

Administracijos direktorius		Tomas Jukna
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos	(parašas)	(vardas ir pavardė)
Strateginio planavimo ir finansų skyriaus vedėja		Audronė Meškauskienė
	(parašas)	

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2024 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2024 m. gegužės 17 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praeities ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		19.122,053.33	17.622,907.40
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		18.919,283.88	17.460,757.94
II.1	Mokesčių pajamos grynąja verte		18.919,283.88	17.460,757.94
II.1.1.	Mokesčių pajamos		18.919,283.88	17.460,757.94
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		202,769.45	162,149.46
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		202,769.45	162,149.46
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		18.942,380.02	21.847,396.77
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		3,677.84	137.32
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO		18.938,702.18	21.847,259.45
IV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		179,673.31	(4.224,489.37)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		99,412.99	407,923.13
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		99,412.99	407,923.13
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		16,615.09	(3,317.27)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ			
G.	TAISYMO ĮTAKA		295,701.39	(3.819,883.51)
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		295,701.39	(3.819,883.51)

Administracijos direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

Tomas Jukna
(vardas ir pavardė)

Strateginio planavimo ir finansų skyriaus vedėja

(parašas)

Audronė Meškauskienė

PANEVĖŽIO MIESTO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

Įmonės kodas 288724610, adresas Laisvės a.20, Panevėžys

PANEVĖŽIO SAVIVALDYBĖS IŽDO 2024 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 ir finansų skyrius, kuris yra Panevėžio miesto savivaldybės administracijos struktūrinis padalinys.

Savivaldybės išdo finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

2024 metų pirmo ketvirčio savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2024 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 2024 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 2023 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 2024-03-31 sudaro 18517711,99 Eur. Gautini mokesčiai finansinėje ataskaitoje pripažinti ir užregistruoti pagal VMI ir Viešojo sektoriaus subjektų pateiktas ataskaitas. Per vienerius metus gautinų mokesčių likutis sudaro 352080,73 Eur.

Gautinų sumų už turto naudojimą, parduodant prekes, turtą, paslaugas likutis 2024 – 03 -31 sudaro 43487,79 Eur. Šią sumą sudaro gautinas nuomos mokestis už valstybinę žemę – 203668,31 Eur, gautino nuomos mokesčio už valstybinę žemę nuvertėjimas – 160180,52 Eur. Juridinių vienetų skolų nuvertėjimas yra 140862,76 Eur. Didžiausia nuvertėjimo suma – 131537,73 Eur susidarė dėl bankrutuojančių (-vusių), likviduotų ir išregistruotų, reorganizuotų juridinių vienetų bei bendrovių, kurioms, už pradelstas daugiau kaip 360 dienas, pareikšti kreditoriniai reikalavimai. Likusią juridinių vienetų nuvertėjusių skolų dalį sudaro 9325,03 Eur, t. y. mokėtojai, vėluojantys atsiskaityti 91-180 dienų. Fizinų asmenų nepriemokos nuvertėjimas yra 19317,76 Eur, iš jų: 14322,99 Eur vėluojama sumokėti daugiau nei 360 dienų, 4994,77 Eur vėluojama 1-180 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 18106914,62 Eur, iš jų : sukauptos finansavimo pajamos – 7873259,11 Eur, sukauptos pajamos iš mokesčių – 10017813,38 Eur, sukauptos pajamos už parduotą turtą – 152,85 Eur, kitos sukauptos pajamos (vietinės rinkliavos) – 52047,29 Eur, sukauptos netesybų pajamos (baudos, delspinigiai) – 100362,00 Eur, sukauptų netesybų pajamų nuvertėjimas – 953,84 Eur, sukauptos gautinos grąžintinos finansavimo sumos –

64233,83 Eur.

Kitas gautinas sumas sudaro: už laiku nesumokėtus mokesčius gautinos baudos ir delspinigiai, – 15028,68 Eur, gautinos palūkanos – 12,77 Eur, apskaičiuotos gautinos valstybės rinkliavos – 187,40 Eur.

Savivaldybės išdo pinigų likutis 2024-03-31 bankų sąskaitose – 18743270,07 Eur. Savivaldybės išdo lėšos laikomos „Swedbank“ AB, SEB banko, Luminor Bank AB sąskaitose.

3. Finansavimo sumos

Per ataskaitinį laikotarpį savivaldybės išdo finansavimo sumos (gautos) iš valstybės biudžeto sudaro 14963998,70 Eur, už parduotą valstybės žemę pripažinta finansavimo sumomis, gautomis iš valstybės biudžeto – 32439,38 Eur.

4. Finansiniai įsipareigojimai

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

Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai sudaro 1546649,52 Eur, tai paskolos ilgalaikiams projektams finansuoti. Per 2024 m. pirmą ketvirtį investiciniams projektams priimti įsipareigojimai už 321998,42 Eur. Kitus ilgalaikius įsipareigojimus 75319,54 Eur. sudaro viešojo sektoriaus subjektų užregistruotos iš savivaldybės biudžeto gautinos kitos ilgalaikės finansavimo sumos.

Trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro 27468941,86 Eur, iš jų: ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 221875,00 Eur.

Savivaldybės išdas ilgalaikių ir trumpalaikių atidėjinių neturi.

Mokėtinos sumos į valstybės biudžetą sudaro – 1242,90 Eur.

Sukauptos mokėtinos sumos viešojo sektoriaus subjektams sudaro 27237038,05 Eur, iš jų : sukauptos mokėtinos finansavimo sumos – 16306257,41 Eur, sukauptos pervestinos VMI sumos – 9444519,33 Eur, viešojo sektoriaus subjektų sukauptos ir mokėtinos lėšos už suteiktas paslaugas - 1486261,31 Eur.

Kitus trumpalaikius įsipareigojimus sudaro 8785,91 Eur, iš jų : nuomos mokesčio už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandenų fondo vandens telkinius permoka - 8154,44 Eur, mokesčio už aplinkos teršimą permoka – 631,47 Eur.

5. Pajamos ir sąnaudos

Savivaldybės išdo pajamas sudaro mokesčių, rinkliavų, ir kitos pajamos. 2024 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 18919283,88 Eur, tai pajamos, priskaitytos pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos duomenis.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro 202769,45 Eur, iš jų : valstybės rinkliavos – 12811,90 Eur, vietinės rinkliavos – 189957,55 Eur.

Kitos veiklos pajamos sudaro 99412,99 Eur. iš jų : apskaičiuotos prekių, turto pardavimo pajamos sudaro 53499,55 Eur, nuomos mokesčio už valstybinę žemę pajamos 576,32 Eur. Kitos veiklos administracinės baudos ir kitos netesybos, susijusios su kita nei finansinė investicinė veikla, pajamos sudaro 38122,40 Eur, kitos veiklos pajamos sudaro – 7214,72 Eur.

Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos sudaro 3677,84 Eur, iš jų : nuomos mokesčio už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandenų fondo vandens telkinius - 2724,00 Eur, VMI gautinų sumų iš administracinių baudų - 953,84 Eur.

Savivaldybės biudžeto finansavimo sąnaudos sudaro 18938702,18 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 35003,10 Eur, iš jų : apskaičiuotos palūkanos – 2411,93 Eur, baudų, delspinigių pajamos – 32591,17 Eur, Savivaldybės išdo finansinės investicinės veiklos sąnaudas sudaro bankams už paskolas sumokėtos palūkanos - 18388,01 Eur.

Administracijos direktorius

Tomas Jukna

Skyriaus vedėja

Audronė Meškauskienė