

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2012 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2013-06-07 Nr. _____

(data)

Pateikiama valiuta ir tikslumas: tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		686.097,07	560.062,88
I	Nematerialusis turtas	P03	2.986,59	2.033,41
I.1	Plėtros darbai		182,06	182,06
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		651,74	572,99
I.3	Kitas nematerialusis turtas		382,31	458,53
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		1.770,48	819,83
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	425.978,63	417.068,66
II.1	Žemė		41.790,11	28.977,43
II.2	Pastatai		250.391,19	255.963,82
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		77.792,58	64.957,37
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		9.181,38	1.140,20
II.5	Mašinos ir įrenginiai		2.631,97	2.074,78
II.6	Transporto priemonės		520,34	663,92
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		184,06	179,90
II.8	Baldai ir biuro įranga		4.444,91	5.083,02
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		8.175,01	8.245,30
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		30.867,08	49.782,92
III	Ilgalaikis finansinis turtas	P05, P06	257.131,85	140.960,81
III.1	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius		255.740,35	139.217,36
III.1.1	Investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus		255.728,55	139.217,36
III.1.2	Investicijos į kitus subjektus		11,80	
III.2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius			
III.3	Po vienerių metų gautinos sumos		639,34	993,46
III.4	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		752,06	750,00
III.5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		0,10	
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS	P07	9,47	9,45
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		36.546,11	32.664,49
I	Atsargos	P08	2.164,06	1.853,34
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turą, skirtą parduoti		2.067,36	606,92
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		96,71	1.246,42
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	237,05	286,79
III	Per vienerius metus gautinos sumos	P10	26.057,14	21.471,03
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		239,22	
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		2.237,34	3.661,53
III.3	Gautinos finansavimo sumos		233,83	485,52
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas	P10	3.367,57	5.120,05
III.5	Sukauptos gautinos sumos		14.587,52	11.445,90
III.6	Kitos gautinos sumos		5.391,66	758,03
IV	Trumpalaikės investicijos			1.092,57
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		8.087,86	7.960,76
	IŠ VISO TURTO		722.652,65	592.736,82

(tęsinys kitame puslapyje)

Panevėžio miesto savivaldybė, Laisvės a. 20, LT- 35200, Panevėžys

2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2012 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (teshys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	94.041,97	89.280,12
I	Iš valstybės biudžeto		53.440,78	51.195,73
II	Iš savivaldybės biudžeto		0,00	0,00
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		33.083,64	30.954,64
IV	Iš kitų šaltinių		7.517,55	7.129,74
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		118.518,83	109.076,21
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		50.788,67	42.591,31
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P13, P14	35.361,87	42.591,31
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	P15	3.493,47	
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		11.933,33	
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		67.730,16	66.484,91
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	P15	837,55	
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	P13, P14	14.229,03	7.223,47
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P13, P14	6.749,36	6.905,60
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	P17	410,59	169,45
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		771,22	472,07
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		4.136,57	4.373,59
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	21.559,15	30.185,02
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	9.897,15	11.601,74
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	9.139,53	5.553,97
F	GRYNASIS TURTAS	P18	510.885,92	394.380,50
I	Rezervai		117.500,17	3,50
II	Nuosavybės metodo įtaka		8.646,11	
III	Sukauptas perviršis ar deficitas		384.739,65	394.376,99
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-9.637,35	-5.830,73
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		394.376,99	400.207,73
G	MAŽUMOS DALIS		-794,07	
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRŪNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		722.652,65	592.736,82

Panevėžio miesto savivaldybės administracijos direktorė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Kristina Vareikienė
(vardas ir pavardė)

Finansų ir biudžeto skyriaus vedėja
(vriauusias buhalteris (buhalteris), ieigu privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

Ona Chomentanskienė
(vardas ir pavardė)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
 PAGAL 2012 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2013-06-04 Nr. _____
 (data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Prėjus ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		298.766,53	285.325,13
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		167.945,15	159.727,66
II	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		130.821,37	125.597,47
II.1	Mokesčių pajamos	P19	92.915,86	87.454,13
II.1.1	Pelno ir pajamų		86.413,46	80.217,22
II.1.2	Prekių ir paslaugų			
II.1.3	Kitų mokesčių		6.502,40	7.236,91
II.2	Socialinių įmokų pajamos			
II.3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	37.905,51	38.143,33
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		-308.162,19	-290.956,42
I	BENDRŲ VALSTYBĖS PASLAUGŲ		-26.493,07	-21.122,36
II	GYNYBOS		-276,03	-244,11
III	VIEŠOSIOS TVARKOS IR VISUOMENĖS APSAUGOS		-159,09	-169,24
IV	EKONOMIKOS		-13.075,38	-8.718,23
V	APLINKOS APSAUGOS		-4.923,55	-4.329,76
VI	BŪSTO IR KOMUNALINIO ŪKIO		-4.534,67	-5.210,94
VII	SVEIKATOS APSAUGOS		-27.517,63	-24.686,36
VIII	SĄNAUDOS, SUSIJUSIOS SU POILSIU, KULTŪRA IR RELIGIJA		-17.302,54	-18.884,82
IX	ŠVIETIMO		-130.680,71	-132.457,38
X	SOCIALINĖS APSAUGOS		-83.199,50	-75.133,21
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-9.395,66	-5.631,29
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		265,31	146,26
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-2.890,73	-2.519,16
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIŲ TAISYMO ĮTAKA	P01	1.589,66	2.171,06
G	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-10.431,42	-5.833,13
H	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-10.431,42	-5.833,13
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		-10.035,50	-5.833,13
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI		-395,92	

Panevėžio miesto savivaldybės administracijos direktoriui
 (teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)
 Finansų ir biudžeto skyriaus vedėja
 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

(parašas)

Kristina Vareikienė
 (vardas ir pavardė)

Ona Chomentauskienė
 (vardas ir pavardė)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
 PAGAL 2012 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
 2012-06-07 Nr. _____
 (diena)

Pateiktoms valiutoms ir tikslumas: tūkstančiais litų

Eik. Nr.	Stripsiniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Pratęstas ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		578,25	-1.516,82
I	Išlaidos		288.214,90	276.592,46
I.1	Finansavimo sumos kitoms įstaigoms ir steigimams:		161.025,72	160.301,56
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		146.823,67	152.811,01
I.1.2	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		11.797,33	5.252,29
I.1.3	Iš kitų šaltinių		2.404,72	2.238,26
I.2	Iš mokesčių		94.838,63	85.683,74
I.3	Iš socialinių įmokų			94,13
I.4	Už suteiktas paslaugas		27.837,77	25.999,20
I.5	Gautas palūkanas		4,22	11,02
I.6	Kitos įplaukos		4.508,56	4.502,81
II	Pervestos lėšos		-20.871,37	-10.750,80
III	Įmokos		-265.759,27	-267.358,46
III.1	Bendrų valstybės paslaugų		-14.008,53	-12.563,12
III.2	Ūkybuis		-278,00	-238,72
III.3	Viešosios įstaigos ir visuomenės apsaugos		-172,71	-145,66
III.4	Ekonomikos		-7.456,31	-6.836,73
III.5	Aplinkos apsaugos		-6.895,85	-4.152,98
III.6	Būsto ir komunalinio ūkio		-5.636,22	-4.542,21
III.7	Sveikatos apsaugos		-19.585,52	-18.779,85
III.8	Susijusios su poilsiu, kultūra ir religija		-16.045,29	-17.608,38
III.9	Švietimo		-128.037,91	-129.723,65
III.10	Socialinės apsaugos		-68.672,93	-72.767,16
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-13.914,98	-15.099,13
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-13.976,76	-15.271,68
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas		61,78	109,83
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas			
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas			
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas			
VI	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai			62,73
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		13.464,04	17.813,35
I	Išlaidos iš gautų paskolų		18.472,45	19.056,69
II	Gautų paskolų grąžinimas		-13.460,59	-11.425,74
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas		-28,12	-36,20
IV	Gautas finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turui įsigyti		9.432,51	11.134,58
V	Čekintose finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turui įsigyti		-249,62	0,00
VI	Gauti dividendai			
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai		-702,58	-915,98
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKIVALENTŲ LIKUČIUI		-0,21	
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		127,10	1.197,40
	Pinigų ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		7.960,76	6.763,36
	Pinigų ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		8.087,86	7.960,76

Panevėžio miesto savivaldybės administracijos direktorius
 (teisingai atstovaujantis pasirašyti asmenis patvirtintiems)
 Finansų ir biudžeto skyriaus vedėjas
 (vyriausiasis buhalteris (sūvaldytojas), įsigi privaloma pagal teisingai tikus)

Kristina Vavilėnė
 (parašas)
 Kristina Vavilėnė
 (vardas ir pavardė)
Ona Chomentauskienė
 (parašas)
 Ona Chomentauskienė
 (vardas ir pavardė)

Panevėžio miesto savivaldybės, Laisvės a. 20, LT-35200, Panevėžys
 2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tikslumais litų, jei nenurodyta kitaip)

Pasirašė
 ID 29925
 D/L 2013-05-31 15:21:41

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
 PAGAL 2012 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2012-06-07 Nr. _____
 (data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasibašos Nr.	Tontka kontroliuojantįjam subjektui					Panevėžio valdžia ir tikslumas: atskaitomasis litų	
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviešis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaka	Iš viso	Mažumas dalis
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraejusio laikotarpio paskutinę dieną		X						
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X			400.211,23	
3	Perimto akiva parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X						
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X					
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X					
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X					
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviešis ar deficitas		X	X	X			-5.833,13	
9	Kiti konsolidavimo pokyčiai		X	X				2,48	
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		X					394.376,99	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X						
12	Perimto akiva parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X						
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X					
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X					
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X					
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviešis ar deficitas		X	X	X			-10.035,50	
18	Kiti konsolidavimo pokyčiai		X	X				398,15	
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną		X	X	X			510.885,92	
	X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.								

 (parašas)
 Kristina Vareckienė
 (vardas ir pavardė)

 (parašas)
 Ona Chomaušauskienė
 (vardas ir pavardė)

Panevėžio miesto savivaldybė, Laisvės a. 20, LT-35200, Panevėžys
 2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtima
 ID 29325
 D/L 2013-05-31 15:21:41

GRYNOJO TURTO KITI KONSOLIDAVIMO POKYČIAI

Pateikimo vieta ir tikslumas: tūkstančiais litų

Straipsniai	Tenkia kontroliuojančiam subjektui						Iš viso	Mažumos dalis
	Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Suakauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką			
1	2	3	4	5	6	7	8	
Kiti pokyčiai (junginiai)					0,00	0,00		
Mažumos dalies pasikeitimas	0,00				398,15	398,15	-398,15	

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 įtaka		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	560.062,88	4.726,08	-4.206,27	560.582,69
I	Nematerialusis turtas	2.033,41		-0,79	2.032,61
I.1	Pietros darbai	182,06			182,06
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos	572,99		-0,79	572,20
I.3	Kitas nematerialusis turtas	458,53		0,00	458,53
I.4	Nebaigtų projektai ir išankstiniai mokėjimai	819,83			819,83
I.5	Prestižas				
II	Ilgalaikis materialusis turtas	417.068,66	4.726,08	-4.205,48	417.589,27
II.1	Žemė	28.977,43			28.977,43
II.2	Pastatai	255.963,82	3,08	-4.172,74	251.794,17
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai	64.957,37		-15,35	64.942,02
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės	1.140,20	4.658,61		5.798,82
II.5	Mašinos ir įrenginiai	2.074,78	33,23		2.108,01
II.6	Transporto priemonės	663,92	6,65		670,57
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės	179,90			179,90
II.8	Baldai ir biuro įranga	5.083,02	0,25	-6,74	5.076,53
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	8.245,30	24,27	-10,66	8.258,91
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai	49.782,92			49.782,92
III	Ilgalaikis finansinis turtas	140.960,81			140.960,81
III.1	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius	139.217,36			139.217,36
III.1.1	Investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotus subjektus	139.217,36			139.217,36
III.1.2	Investicijos į kitus subjektus				
III.2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius				
III.3	Po vienerių metų gautinos sumos	993,46			993,46
III.4	Ilgalaikiai terminuoti indėliai	750,00			750,00
III.5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas				
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas				
B	BIOLOGINIS TURTAS	9,45			9,45
C	TRUMPALAIKIS TURTAS	32.664,49	167,68	-152,02	32.680,15
I	Atsargos	1.853,34	1,26	-6,20	1.848,40
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti	606,92	1,26	-6,20	601,98
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	1.246,42			1.246,42
II	Išankstiniai apmokėjimai	286,79	8,43		295,22
III	Per vienerius metus gautinos sumos	21.471,03	157,99	-139,32	21.489,70
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos				
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	3.661,53			3.661,53
III.3	Gautinos finansavimo sumos	485,52		-101,95	383,57
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	5.120,05	0,33	-19,00	5.101,39
III.5	Suakauptos gautinos sumos	11.445,90	135,37	-16,80	11.564,47
III.6	Kitos gautinos sumos	758,03	22,30	-1,59	778,74
IV	Trumpalaikės investicijos	1.092,57			1.092,57
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7.960,76		-6,50	7.954,26
	IŠ VISO TURTO	592.736,82	4.893,76	-4.358,29	593.272,29
D	FINANSAVIMO SUMOS	89.280,12	79,60	-1.151,82	88.207,89
I	Iš valstybės biudžeto	51.195,73	21,40	-33,34	51.183,78
II	Iš savivaldybės biudžeto	0,00	21,68	-1.110,18	-1.088,50
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	30.954,64	36,52		30.991,17
IV	Iš kitų šalių	7.129,74		-8,30	7.121,45
E	ĮSIPAREIGOJIMAI	109.076,21	88,39	-81,17	109.083,43
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai	42.591,31			42.591,31
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	42.591,31			42.591,31
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai				
I.3	Kiti įsipareigojimai				
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai	66.484,91	88,39	-81,17	66.492,13
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai				
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	7.223,47			7.223,47
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai	6.905,60			6.905,60
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	169,45			169,45
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą				
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus	472,07	5,72		477,78
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos	4.373,59			4.373,59
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos				
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	30.185,02	30,76	-1,74	30.214,05
II.10	Suakauptos mokėtinos sumos	11.601,74		-59,45	11.542,29
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	5.553,97	51,91	-19,99	5.585,89
F	GRYNASIS TURTAS	394.380,50	40,73		394.421,22
I	Rezervai	3,50			3,50

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
			Padidėjimas	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6=3+4+5
II	Nuosavybės metodo įtaka				
III	Suakauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	394.376,99	40,73		394.417,72
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	-5.833,13	1.156,66	-5.233,80	-9.910,27
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas	400.210,13	-1.115,94	5.233,80	404.327,99
F	MAŽUMOS DALIS				
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRŪNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES	592.736,82	208,71	-1.232,99	591.712,55

Panevėžio miesto savivaldybės administracijos direktorė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Finansų ir biudžeto skyriaus vedėja

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

(parašas)

(parašas)

Kristina Vareikienė

(vardas ir pavardė)

Oana Chomentauskienė

(vardas ir pavardė)

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

Eil. Nr.	Straipsniai	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka		Praėjęs ataskaitinis laikotarpis, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
			Padiėjimas	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6=3+4+5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	285.325,13	733,93	-3.659,53	282.399,53
I	FINANSAVIMO PAJAMOS	159.727,66	711,03	-3.622,06	156.816,64
II	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	125.597,47	22,90	-37,47	125.582,89
II.1	Mokesčių pajamos	87.454,13			87.454,13
II.1.1	Pelno ir pajamų	80.217,22			80.217,22
II.1.2	Prekių ir paslaugų				
II.1.3	Kitų mokesčių	7.236,91			7.236,91
II.2	Socialinių įmokų pajamos				
II.3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	38.143,33	22,90	-37,47	38.128,76
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	-290.956,42	422,51	-1.573,70	-292.107,61
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	-5.631,29	1.156,44	-5.233,23	-9.708,08
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	146,26	0,03	-0,50	145,80
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	-2.519,16	0,19	-0,07	-2.519,05
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA	2.171,06			2.171,06
G	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	-5.833,13	1.156,66	-5.233,80	-9.910,27
H	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA				
I	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	-5.833,13	1.156,66	-5.233,80	-9.910,27
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI	-5.833,13	1.156,66	-5.233,80	-9.910,27
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI				

Panevėžio miesto savivaldybės administracijos direktorė
 (teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)
 Finansų ir biudžeto skyriaus vedėja
 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

(parašas)

Kristina Vareikienė

(vardas ir pavardė)

Ona Chomentauskienė

(vardas ir pavardė)

PANEVĖŽIO MIESTO SAVIVALDYBĖS KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Panevėžio miesto savivaldybės administracija yra ribotos civilinės atsakomybės viešasis juridinis asmuo – Panevėžio miesto savivaldybės biudžetinė įstaiga, 1998m. liepos 8 d. įregistruota Juridinių asmenų registre. Įstaigos kodas: 288724610, buveinės adresas: Laisvės a. 20, LT – 35200, Panevėžys. Panevėžio miesto savivaldybė atlieka viešojo administravimo ir įgyvendina savivaldybės funkcijas. Panevėžio savivaldybė, jai pavaldžios ir jos kontroliuojamos įstaigos gyventojams teikia architektūros ir urbanistikos, civilinės metrikacijos, ekonomikos ir turto valdymo, švietimo, socialinės paramos, miesto ūkio, viešosios tvarkos, kultūros, meno ir sporto, sveikatos priežiūros ir kitas paslaugas.

Panevėžio miesto savivaldybės konsoliduotosios finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2012 m. gruodžio 31d. (toliau – šis ataskaitų rinkinys), parengtos naudojantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir ataskaitų konsolidavimo informacine sistema (toliau-VSAKIS). Ataskaitose teikiama lyginamoji 2011 m. informacija.

Lietuvos Respublikos finansų ministro 2012 m. vasario 1 d. įsakymu Nr. 1K-028 „Dėl finansų ministro 2011 m. kovo 17 d. įsakymo Nr. 1K-092 „Dėl Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus subjektų grupių finansinėms ataskaitoms konsoliduoti sudėties ir atsakingų už konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinių rengimą viešojo sektoriaus subjektų patvirtinimo pakeitimo“ (Žin., 2011, Nr. 34-1625; 2012, Nr. 17-782; Žin., 2013, Nr.14-671) paskelbta Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus subjektų grupių finansinėms ataskaitoms konsoliduoti sudėtis ir atsakingi už konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinių rengimą viešojo sektoriaus subjektai (konsolidavimo schema). Panevėžio miesto savivaldybė, priskirta II konsolidavimo lygiui.

Savivaldybės kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų sąrašas patvirtintas administracijos direktoriaus 2012 m. lapkričio 15 d. įsakymu Nr.AF-199.

Į šį ataskaitų rinkinį įtrauktos Panevėžio miesto savivaldybės kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2012 m. gruodžio 31 dieną.

- 80 biudžetinių įstaigų;
- 6 viešųjų įstaigų, pagal Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymą priskiriamų prie viešojo sektoriaus subjektų (sveikatos priežiūros viešosios įstaigos, bendrojo lavinimo mokykla, kurios teisinė forma viešoji įstaiga- Kazimiero Paltaroko gimnazija).
Gimnazija, asocijuotasis subjektas (Savivaldybės įnašas į dalininkų kapitalą sudaro 50%), priskirta prie kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų, kadangi Savivaldybė dalyvių susirinkime ir vadovaujančių darbuotojų skyrime turi reikšmingą poveikį, skiria asignavimus ugdomajai veiklai.
- Savivaldybės išdo.
- Savivaldybės privatizavimo fondo.

Šiame ataskaitų rinkinyje atvaizduotas finansinis turtas, kurį sudaro Savivaldybei priklausantis šių bendrovių nuosavas kapitalas:

- 11 kontroliuojamų ne viešojo sektoriaus subjektų (9 akcinių ir uždaryjū akcinių bendrovių, 2 viešųjų įstaigų: Panevėžio apskrities turizmo informacinio centro ir Panevėžio mokslo ir technologijų parko).

- 4 asocijuotųjų subjektų (1 uždarnosios akcinės bendrovės – Panevėžio regiono atliekų tvarkymo centro, 3 viešųjų įstaigų: „Panevėžio verslo konsultacinio centro“, Šv. Juozapo globos namų, „Panevėžio muzikos“);
- 3 kitų subjektų (viešųjų įstaigų: Panevėžio krepšinio klubo, „Panevėžio mechatronikos centro“, „Aukštaitijos profesinės karjeros centro“).

2012 m. įvyko Panevėžio laikinųjų vaikų globos namų reorganizacija. 2012-02-02 jie prijungti prie Panevėžio socialinių paslaugų centro. Laikinieji vaikų globos namai 2012 metų finansinių ataskaitų rinkinį pateikė į VSAKIS tarpiniame periode 2012.01.

Šis ataskaitų rinkinys parengtas konsolidavus tik kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų finansines ataskaitas. Visi kontroliuojami viešojo sektoriaus subjektai pateikė duomenis į VSAKIS.

Panevėžio miesto savivaldybės administracijos metinių konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinį parengė Panevėžio miesto savivaldybės administracijos Finansų ir biudžeto skyrius, atlikęs konsolidavimo procedūras minėtų įstaigų finansinių ataskaitų duomenimis. Konsolidavimo procedūros apima visų nurodytų subjektų finansinių ataskaitų straipsnių sudėtį, informacijos apie tarpusavio operacijų įtaką ir rezultatus surinkimą, tarpusavio ūkinių operacijų įtakos ir rezultatų eliminavimą bei papildomus pataisymus.

Šiame ataskaitų rinkinyje informacija pateikta ūkinių operacijų ir įvykių apskaitai pritaikius kaupimo principą, pagal kurį pajamos registruojamos tada, kai jos uždirbamos, o sąnaudos – tada, kai jos patiriamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą ar išmokėjimą. Savivaldybės metinių konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinyje teikiama informacija apie Savivaldybės 2012 metų paskutinės dienos finansinę būklę, ją įtakojančių finansinių ataskaitų straipsnių pasikeitimus, 2012 metų veiklos rezultatus ir grynojo turto pokyčius, informacija apie pinigų srautus per 2012 metus.

2012 metais Panevėžio miesto savivaldybės kontroliuojamuose viešojo sektoriaus subjektuose vidutiniškai dirbo 5415 darbuotojų. Su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu duomenys nelyginami, kadangi 2011 m. pateiktoje informacijoje galimi netikslumai dėl viešojo sektoriaus subjektų pateiktų nekorektiškų duomenų.

II. APSKAITOS POLITIKA

FINANSINIŲ ATASKAITŲ FORMA

Panevėžio miesto savivaldybė (M10) parengė aukštesniojo lygio (II) 2012 m. metinių konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinį (toliau- KFAR). Finansinės ataskaitos sudarytos vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu ir Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau - VSAFAS) ir kitais Lietuvos Respublikos teisės aktais, reglamentuojančiais viešojo sektoriaus subjektų grupių konsoliduotųjų finansinių ataskaitų parengimą.

Apskaitos politikos nuostatos atitinka VSAFAS nuostatas. Finansinių ataskaitų rinkiniai ir KFAR sudaryti pagal pavyzdinį biudžetinių įstaigų sąskaitų planą, kuris apima privalomojo sąskaitų plano sąskaitas ir privalomus detalizavimo požymius.

2012 m. metinių KFAR reikšmingumo kriterijus nustatytas 0,1% Savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupės konsoliduotojo turto vertės, tai sudaro 722,7 tūkst. litų.

FINANSINIŲ ATASKAITŲ VALIUTA

Šiame ataskaitų rinkinyje pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – tūks. litų (LTL-T).

NEMATERIALUSIS TURTA

Nematerialus turtas apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 13 VSAFAS „Nematerialusis turtas“.

Nematerialus turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, o ataskaitose rodomas likutine verte. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą. Nematerialiojo turto amortizacija pradama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradamas naudoti, pirmos dienos ir nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai naudojamo materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos. Nematerialiojo turto amortizacijos normatyvai patvirtinti 2010 02 22 Savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr.A-146.

Panevėžio miesto viešojo sektoriaus subjektai taiko šiuos nematerialiojo turto nusidėvėjimo ekonominius normatyvus (naudingo tarnavimo laikas):

- programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija 3 metai;
- patentai, išradimai, licencijos, įsigytos kitos teisės 5 metai;
- kitas nematerialus turtas 5 metai.

Neriboto naudingo tarnavimo laiko nematerialiojo turto (pvz: plėtros darbų, literatūros, mokslo ir meno kūrinių) amortizacija neskaičiuojama. Toks nematerialus turtas po pirminio pripažinimo rodomas įsigijimo savikaina, atėmus turto nuvertėjimą.

ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTA

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 12 VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“.

Ilgalaikiam materialiajam turtui priskiriamas turtas, kurio tarnavimo laikas ilgesnis nei vieneri metai, o vertė-nemažesnė nei 1000,00 Lt. Pagal pobūdį ilgalaikis materialusis turtas skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS . Pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, o ataskaitose rodomas likutine verte. Ilgalaikio materialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą. Nusidėvėjimas pradamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradamas naudoti, pirmos dienos. Nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai naudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas nurašomas, perleidžiamas arba apskaičiuojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos. Ilgalaikio materialiojo turto amortizacijos normatyvai patvirtinti 2010 02 22 Savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr.A-146.

Panevėžio miesto viešojo sektoriaus subjektai taiko šiuos materialiojo turto nusidėvėjimo ekonominius normatyvus (naudingo tarnavimo laikas) :

- pastatai 15-90 metų;
- infrastruktūros ir kiti statiniai 20-60 metų;
- mašinos ir įrenginiai 3-10 metų;
- transporto priemonės 7-10 metų;

- baldai ir biuro įranga 3-10 metų;
- kitas ilgalaikis materialusis turtas 3-50 metų.

Ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę, kilnojamąsias, nekilnojamąsias kultūros vertybes ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo ir turto nuvertėjimo sumą.

Žemė, nekilnojamosios, kilnojamosios kultūros vertybės, išskyrus kilnojamųjų kultūros vertybių konservavimo ir restauravimo, o nekilnojamųjų kultūros vertybių tvarkybos išlaidų dalį, kuria buvo padidinta šio ilgalaikio materialiojo turto vertė, rodomos tikrąja verte. Tikrosios vertės pokytis rodomas tikrosios vertės rezerve.

Neriboto naudojimo laiko ilgalaikio materialiojo turto (žemės, kultūros vertybių, kitų vertybių) ir bibliotekų fondų nusidėvėjimas neskaičiuojamas. Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą, gautas, bet dar nepradėtas naudoti, nebaigtas statyti ar komplektuoti turtas, priskiriamas prie ilgalaikio materialiojo turto.

BIOLOGINIS TURTA

Biologinis turtas pripažįstamas, įvertinamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka 16-ajame VSAFAS „Biologinis turtas ir mineraliniai išteklių“ pateiktą sąvoką ir reikalavimus.

Atsižvelgiant į paskirtį, biologinis turtas skirstomas į grupes:

- žemės ūkio veikloje naudojamas biologinis turtas (gyvūnai ir augalai, kurie skirti parduoti arba gauti naują biologinį turtą, žemės ūkio produkcija: medžiai, vaismedžiai, javai, galvijai, žuvis);
- ne žemės ūkio veikloje naudojamas biologinis turtas (gyvūnai ir augalai, kurie skirti socialiniams, kultūriniais, gamtosauginiams, moksliniams, teisėsaugos, pažintiniams tikslams).

Pirminio pripažinimo metu ir kiekvieno vėlesnio vertinimo metu ne žemės ūkio paskirties biologinis turtas apskaitoje registruojamas tikrąja verte. Kai tikroji vertė negali būti patikimai nustatyta, turtas apskaitoje registruojamas ir finansinėse ataskaitose parodomas taip:

- verte, kuri nustatoma tą turtą valdančio subjekto atliekamo vertinimo duomenimis;
- įsigijimo savikaina, jei ji gali būti patikimai įvertinta (po pirminio pripažinimo turtas finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius);
- simboline vieno lito verte, jei įsigijimo savikainos nėra arba ji negali būti patikimai įvertinta.

FINANSINIS TURTA IR FINANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

Finansinis turtas apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytomis 17-ajame VSAFAS "Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai" ir 14-ajame VSAFAS „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus“.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

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

- iš suteiktų garantijų kilę finansiniai įsipareigojimai – tikrąja verte;
- ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;
- trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

Gautinos sumos pirminio pripažinimo momentu įvertinamos įsigijimo savikaina. Trumpalaikės gautinos sumos finansinėse ataskaitose parodomas įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

ATSARGOS

Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS "Atsargos".

Atsargomis laikomas trumpalaikis turtas, kuris per vienerius metus sunaudojamas pajamoms uždirbti arba viešosioms paslaugoms teikti.

Atsargomis taip pat laikomas ūkinis inventorių-materialusis turtas, kuris naudojamas daugiau nei vieną kartą ir kurio įsigijimo ar pasigaminimo savikaina mažesnė už Vyriausybės nustatytą minimalią ilgalaikio materialiojo turto vertę.

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas-įsigijimo (pasigaminimo) savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Strateginės atsargos vertinamos įsigijimo savikaina, išskyrus VSAFAS nustatytus atvejus.

Apskaičiuojant sunaudotų, teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, viešojo sektoriaus subjektai taiko atsargų įkainojimo būdą "pirmas gautas-pirmas išduotas" (FIFO) arba konkrečių kainų būdą. Atsargos gali būti nukainuojamos iki grynosios galimo realizavimo vertės tam, kad jų balansinė vertė neviršytų būsimos ekonominės naudos ar paslaugų vertės, kurią tikimasi gauti šias atsargas pardavus, išmainius, paskirsčius ar panaudojus. Kai atsargos (taip pat ir nebaigtos vykdyti sutartys) perduodamos, išmainomos ar perduodamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos arba suteikiamos viešosios paslaugos. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

FINANSAVIMO SUMOS

Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatytos 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka VSAFAS nustatytus kriterijus.

Finansavimo sumos – viešojo sektoriaus subjektų iš valstybės arba Savivaldybės biudžeto, kitų išteklių fondų, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas viešojo sektoriaus subjektų tikslams ir programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas viešojo sektoriaus subjektų išlaidoms dengti ir paramos būdu gautą turtą.

Gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti. Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti, tai neatlygintinai gautas ilgalaikis turtas arba atsargos, įskaitant paramą, arba lėšos, skirtos ilgalaikiam arba trumpalaikiam nepiniginiam turtui įsigyti.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms (negautoms pajamoms) kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

Gautos (gautinos) finansavimo sumos, kurių paskirtis registravimo apskaitoje metu nėra aiški (nepiniginiam turtui ar kitoms išlaidoms), priskiriamos finansavimo sumoms kitoms išlaidoms, o po to, kai paaiškėja tikroji jų paskirtis, pergrupuojamos.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos. Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos, sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems subjektams, mažinamos gautos finansavimo sumos. Gautos ir perduotos privataus sektoriaus subjektams finansavimo sumos, įskaitant suteiktas subsidijas, registruojamos kaip viešojo sektoriaus subjekto sąnaudos, kartu pripažįstant finansavimo, kuris buvo skirtas šiam tikslui, pajamas.

Kai kitiems viešojo sektoriaus subjektams perduodamos pačių uždirbtos pajamos, perduotos sumos viešojo sektoriaus subjekto apskaitoje pripažįstamos finansavimo sąnaudomis.

ATIDĖJINIAI

Atidėjiniai apskaitomi vadovaujantis 18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji išipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ nuostatomis.

Atidėjiniu laikomas išipareigojimas, kurio galutinės įvykdymo sumos arba įvykdymo laiko negalima tiksliai nustatyti, tačiau galima patikimai įvertinti.

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje viešojo sektoriaus subjektas turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o išipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos atidėjiniai nėra pripažįstami.

Atidėjiniai peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes, turinčias įtakos dabartiniam įvertinimui.

NUOMA, FINANSINĖ NUOMA(LIZINGAS)

Finansinės nuomos (lizingo) ūkinės operacijos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 19 VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“.

Nuomos sutartims taikomas turinio viršenybės prieš formą principas. Ar nuoma bus laikoma veiklos nuoma, ar finansine nuoma, priklauso ne nuo sutarties formos, o nuo jos turinio ir ekonominės prasmės.

Nuomos sandoriai grupuojami į veiklos nuomos ar finansinės nuomos (lizingo) sandorius, atsižvelgiant į tai, kiek turto nuosavybės teikiamos naudos ir rizikos tenka nuomotojui ir kiek nuomininkui. Nuoma yra laikoma finansine nuoma, jei iš esmės visa su turto nuosavybe susijusi nauda ir didžioji dalis rizikos perduodama nuomininkui.

Pagal finansinės nuomos sutartį įsigyto turto nusidėvėjimui skaičiuoti taikomi tie patys principai, kaip ir kito tos pačios grupės panašaus nuosavo ar patikėjimo teise valdomo turto nusidėvėjimui skaičiuoti. Jei finansinės nuomos sutartyje nenumatyta, kad nuosavybės teisė į turta,

finansinės nuomos laikotarpio pabaigoje, pereina finansinės nuomos paslaugos gavėjui arba jei finansinės nuomos paslaugos gavėjas neketina jo įsigyti, pasibaigus šiam laikotarpiui, turtas nudėvimas per trumpesnę iš šių laikotarpių: sutartyje nustatytą finansinės nuomos laikotarpį arba turto naudingo tarnavimo laiką.

Nutraukus sutartį, finansinės nuomos paslaugos gavėjo nuostoliai, susidarę dėl prievolės kompensuoti finansinės nuomos sutarties nutraukimo išlaidas, registruojami kaip ataskaitinio laikotarpio kitos pagrindinės veiklos sąnaudos.

Veiklos nuomos mokesčiai nuomininko pripažįstami sąnaudomis tolygiai per nuomos laikotarpį, jeigu jie nepriskiriami gaminamos produkcijos ar ilgalaikio turto savikainai.

Veiklos nuomos sąnaudos paskirstomos tolygiai per nuomos laikotarpį ir tuo atveju, kai nuomos mokestis nustatomas nelygiomis sumomis.

Išsinuomoto turto paprastojo remonto ir eksploataavimo išlaidos pripažįstamos sąnaudomis, esminio pagerinimo išlaidos registruojamos kaip atskiras turto vienetas ir pripažįstamos sąnaudomis per likusį nuomos laikotarpį, jeigu tų išlaidų nuomotojas nekompensuoja.

Turtas, gautas pagal panaudos sutartį, registruojamas nebalansinėse sąskaitose turto kontrolei užtikrinti. Pagal panaudos sutartį gauto turto paprastojo remonto ir eksploataavimo išlaidos pripažįstamos sąnaudomis. Esminio pagerinimo išlaidos registruojamos kaip atskiras turto vienetas ir pripažįstamos sąnaudomis per likusį panaudos laikotarpį, jeigu tų išlaidų panaudos davėjas nekompensuoja. Pagal panaudos sutartį perduoto turto ir jo nusidėvėjimo bei jo sąnaudų apskaitą tvarko ir finansinėse ataskaitose rodo panaudos davėjas.

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

SEGMENTAI

Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Atsiskaitymas pagal segmentus“. Viešojo sektoriaus subjektai veiklą apskaitoje tvarko pagal segmentus. Segmentai –viešojo sektoriaus subjekto veiklos dalys pagal vykdomas valstybės funkcijas, apimančios vienu ar keliomis teikiama viešąsias paslaugas. Viešojo sektoriaus subjektai skiria šiuos segmentus:

- bendrųjų valstybės paslaugų;
- gynybos;
- viešosios tvarkos ir visuomenės apsaugos;
- ekonomikos sektoriaus;
- aplinkos apsaugos;
- būsto ir komunalinio ūkio;
- sveikatos priežiūros;
- poilsio, kultūros ir religijos;
- švietimo;
- socialinės apsaugos.

Pagal kiekvieną segmentą atskleidžiama informacija apie pagrindinės veiklos sąnaudas ir pagrindinės veiklos pinigų srautus.

Viešojo sektoriaus subjektai turto, įsipareigojimų ir finansavimo sumų apskaitą pagal segmentus tvarko taip, kad galėtų teisingai užregistruoti pagal segmentus pagrindinės veiklos sąnaudas ir pagrindinės veiklos pinigų srautus.

Turtas, įsipareigojimai, finansavimo sumos, pajamos ir sąnaudos, kurių priskyrimo segmentui pagrindas yra neaiškus, turi būti priskiriami didžiausią viešojo sektoriaus subjekto veiklos dalį sudarančiam segmentui.

MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 9-jame VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“.

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 pajamomis laikomos pajamos, gautos vykdant įstaigos nuostatuose nustatytą veiklą. Pajamos, gautos iš veiklos, kuri pagal nuostatus nepriskiriama pagrindinei veiklai, priskiriamos kitos veiklos pajamoms.

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

KITOS PAJAMOS

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Registruojant visas su finansavimo pajamų pripažinimu susijusias operacijas, būtina nurodyti, kokios valstybės funkcijos ir kurios programos ir priemonės vykdymui buvo pripažintos finansavimo pajamos, naudojant detalizuojančius požymius. Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina jog viešojo sektoriaus subjektas gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas. Pardavimų ir paslaugų pajamos registruojamos atėmus PVM ir suteiktas nuolaidas. Pajamomis laikoma tik pačių viešojo sektoriaus subjektų gaunama ekonominė nauda. Viešojo sektoriaus subjekto pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, kadangi tai nėra gaunama ekonominė nauda. Jei viešojo sektoriaus subjektas atsakingas už tam tikrą sumų administravimą ir surinkimą, tačiau teisės aktų nustatyta tvarka privalo pervesti surinktas sumas į biudžetą ir neturi teisės šių sumų ar jų dalies atgauti tą patį ar vėlesniais laikotarpiais, tokios sumos ar jų dalis nėra viešojo sektoriaus subjekto pajamos ir apskaitoje registruojamos kaip gautinos ir mokėtinos sumos.

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį uždirbamos, t.y. kurį suteikiamos viešosios paslaugos, atliekami darbai ar parduodamos prekės, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Visos pajamos veiklos rezultatų ataskaitai sudaryti skirstomos į:

- pagrindinės veiklos;
- kitos veiklos;
- finansinės investicinės veiklos.

SĄNAUDOS

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudų, susijusių su konkrečių turto, finansavimo sumų ir įsipareigojimų straipsnių apskaita, principai nustatyti šių straipsnių apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos. Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma. Tais atvejais, kai numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos iš bendros mokėtinos sumos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą taikant rinkos palūkanų normą.

Sąnaudos skirstomos pagal veiklos sritis į šias grupes:

- pagrindinės veiklos sąnaudos;
- kitos veiklos sąnaudos;
- finansinės investicinės veiklos sąnaudos.

Prie pagrindinės veiklos sąnaudų priskiriamos: darbo užmokesčio, socialinio draudimo, ilgalaikio turto nusidėvėjimo, komunalinių paslaugų ir ryšių, komandiruočių, transporto, remonto sąnaudos, sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina, nuomos sąnaudos, pagrindinės veiklos kitos sąnaudos.

Prie kitos veiklos sąnaudų priskiriamos sąnaudos, susijusios su pajamų, rodomų kitos veiklos pajamų straipsnyje, uždirbimu.

Finansavimo sąnaudos patiriamos, kai viešojo sektoriaus subjektas iš savo uždirbtų pajamų (iš suteiktų paslaugų, turto nuomos, turto pardavimo pajamų) finansuoja kito subjekto išlaidas arba finansavimo sumas perduoda kitiems (ne viešojo sektoriaus) subjektams programoms vykdyti.

SAVIVALDYBĖS SKOLOS IR KITOS SKOLINIMOSI IŠLAIDOS

Savivaldybės vardu gautos trumpalaikės ir ilgalaikės paskolos, skolinimosi išlaidos apskaitomos vadovaujantis 17 VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 18 VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir po ataskaitiniai įvykiai“ apskaitos principais, metodais ir taisyklėmis.

OPERACIJOS UŽSIENIO VALIUTA

Sandorių užsienio valiuta apskaitos principai nustatyti 21-ajame VSAFAS "Sandoriai užsienio valiuta".

Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojusį Lietuvos Banko skelbiamą užsienio valiutos kursą.

Sudarant finansines ataskaitas, valiutinių straipsnių likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos Lietuvos banko skelbiamą Lietuvos Respublikos piniginio vieneto ir užsienio valiutos santykį.

Pelnas ar nuostolis iš sandorių užsienio valiuta, bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų, likučių perkainojimo dieną registruojami finansinės investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų sąskaitose.

STRAIPSNIŲ TARPUSAVIO UŽSKAITOS

Turtas ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos bei pinigų įplaukos ir išmokos finansinėse ataskaitose rodoma atskirai. Jų tarpusavio užskaita gali būti atliekama tik jei ją leidžia atlikti kuris kitas VSAFAS.

KITI APSKAITOS PRINCIPAI

Viešojo sektoriaus subjektų buhalterinė apskaita tvarkoma vadovaujantis VSAFAS, Buhalterinės apskaitos įstatymu, Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu ir kitais teisės aktais reglamentuojančiais buhalterinės apskaitos tvarkymą. Kiti apskaitos principai nenaudojami.

III.PASTABOS

1.Nematerialusis turtas (P03)

Nematerialiojo turto balansinės vertės pagal turto grupes pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas 1 priede - „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“.

Didžiausiąją dalį Savivaldybės konsoliduotojo nematerialiojo turto sudarė nebaigti projektai-1770,48 tūkst.Lt bei programinė įranga ir jos licencijos-651,74 tūkst.Lt.

Per 2012 m. buvo apskaičiuota 460,25 tūkst.Lt. nematerialiojo turto amortizacija ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukaupta amortizacijos suma sudarė 5528,83 tūkst.Lt. Nematerialiojo turto nuvertėjimo per 2012m. nebuvo priskaičiuota. Per 2012m. nematerialiojo turto buvo įsigyta už 1421,37 tūkst.Lt, laikotarpio pabaigai nematerialiojo turto likutinė vertė sudarė 2986,59 tūkst.Lt.

Per 2012 m. nematerialusis turtas padidėjo 953,18 tūkst.Lt. tame skaičiuje nebaigtų projektų padaugėjo 950,65 tūkst.Lt.

Nematerialiojo turto, kurio naudingo tarnavimo laikas neribotas balansinė vertė buvo:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1679,18	1873,50

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikainą sudarė:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
4303,45	4512,19

Nematerialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ir teisės aktai likutinė vertė buvo:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1,56	

Nematerialiojo turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, 2012 m. nebuvo. Nebenaudojamo veikloje nematerialiojo turto likutinę vertę sudarė :

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
0,02	

Naujo nematerialiojo turto, įsigyto perduoti, balansinė vertė pagal turto grupes 2012m. pateikta 1 lentelėje:

1 lentelė

Eil. Nr.	Nematerialiojo turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Plėtros darbai		
2	Programinė įranga ir jos licencijos	3,54	28,65
3	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
4	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
5	Nebaigti projektai		
6	Kitas nematerialusis turtas	1,42	7,27
7	Iš viso:	4,96	35,91

Per ataskaitinį laikotarpį patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams turto nebuvo. Nematerialiojo turto tyrimų išlaidų suma, pripažintą ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis, sudarė:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
3,33	

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje viešojo sektoriaus subjektų apskaitoje pagal finansinės nuomos lizingo sutartis įsigyto nematerialiojo turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, nebuvo.

Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo nematerialiojo turto ataskaitinio laikotarpio pabaigoje taip pat nebuvo.

2. Ilgalaikis materialusis turtas (P04)

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal turto grupes pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas 2 priede - „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“.

Didžiausią dalį savivaldybės konsoliduotojo ilgalaikio materialiojo turto sudarė negyvenamieji pastatai-250391,19 tūkst.Lt, infrastruktūros ir kiti statiniai-77792,58 tūkst.Lt, žemė-41790,11 tūkst.Lt. ir nebaigta statyba- 30867,08 tūkst.Lt.

Per 2012m. apskaičiuotas 12636,00 tūkst.Lt. ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukaupata nusidėvėjimo suma sudarė 197244,82 tūkst.Lt, nuvertėjimo suma-45,52 tūkst.Lt. Informacija apie visus per ataskaitinį laikotarpį pripažintus, panaikintus ar sumažintus ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo nuostolius pateikta 3 priede.

Per 2012m. ilgalaikio materialiojo turto įsigyta už 15662,71 tūkst.Lt, o nurašyto ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sudarė 7869,32 tūkst.Lt.

Per 2011m. ilgalaikis materialusis turtas padidėjo 9834,67 tūkst.Lt.

Ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina sudarė:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
20653,82	120111,82

Materialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai buvo:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
996,57	822,46

Materialiojo turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija 2012m. nebuvo. Nebenaudojamo veikloje materialiojo turto likutinę vertę sudarė:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
0,01	7,05

Materialiojo turto, kuris laikinai nenaudojamas veikloje 2012 m. nebuvo:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	12,58

Žemės ir pastatų įprastinėje veikloje nenaudojamų ir laikomų vien tik pajamoms iš nuomos gauti per ataskaitinį laikotarpį nebuvo:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	388,38

Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, nebuvo.

Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną nebuvo.

AB Turto bankui perduoto atnaujinti ar perduoti valstybės turto 2012 m. nebuvo.

Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo materialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 4193,62 tūkst.Lt. Informacija pateikta šio aiškinamojo rašto 4 priede - „Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė laikotarpio pabaigoje“.

3. Finansinis turtas(P05;P06)

Ilgalaikio finansinio turto sudėtyje didžiausią dalį (99,5%) sudaro investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus -255728,55 tūkst.Lt.- tai Savivaldybės kontroliuojamų akcinių bei uždarytųjų akcinių bendrovių, asocijuotųjų ir kitų subjektų nuosavas kapitalas. Lyginant su 2011m. investicijos padidėjo 116211,19 tūkst.Lt, dėl nuosavybės metodo rezultato registravimo. Kontroliuojamų akcinių ir uždarytųjų akcinių bendrovių, kontroliuojamų viešųjų įstaigų, nepriskiriamų prie viešojo sektoriaus subjektų, jungtinė finansinės būklės ataskaita (balansas) sudaroma sumuojant visų kontroliuojamų subjektų finansinės būklės ataskaitas (balanso) finansines eilutes. Šios ataskaitos pateiktos 5 priede – „Kontroliuojamų viešųjų įstaigų jungtinė finansinės būklės ataskaita (balansas)“ ir 6 priede – „Kontroliuojamų akcinių ir uždarytųjų akcinių bendrovių jungtinė finansinės būklės ataskaita (balansas)“.

Valstybės ir savivaldybės įmonėse Panevėžio miesto savivaldybė neturi savininko teisių nei pareigų, todėl „Valstybės ir savivaldybės įmonių jungtinė finansinės būklės ataskaita (balansas)“ šiame ataskaitų rinkinyje neteikiama.

Investicijos į kitus subjektus, kurios priskiriamos prie parduoti laikomo finansinio turto, pokyčiai pateikti šio aiškinamojo rašto 7 priede. 2012 m. įsigyta nuosavybės vertybinių popierių už 11,8 tūkst. Lt ir kitų vertybinių popierių už 0,1 tūkst.Lt.

Savivaldybės administracijos po vienerių metų gautinos sumos (laikotarpyje nuo 1 iki 5 m.) 2012 m. pabaigai sudarė 639,34 tūkst.Lt, VšĮ Panevėžio fizinės medicinos ir reabilitacijos centras ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turėjo 752,06 tūkst.Lt. vertės ilgalaikių terminuotųjų indėlių.

Iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto ir suteiktų paskolų pokyčiai pateikti šio aiškinamojo rašto 8 priede. VšĮ Panevėžio miesto greitosios medicinos pagalbos stotis 2011 m. AB banke „Snoras“ turėjo trumpalaikį terminuotą indėlį-1092,57 tūkst.Lt. Atsižvelgiant į tai, kad nėra galimybės teisingai įvertinti iš AB banko „Snoras“ lėšų atgavimo tikimybės bei į tai, kad nuo bankroto bylos iškėlimo praėjo daugiau nei 365 dienos, trumpalaikį indėlį 2012 m. Greitosios medicinos pagalbos stotis nuvertino 100 %.

Pagal panaudos sutartis perduoto turto balansinė vertė pagal turto grupes paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną pateikta 2 lentelėje:

2 lentelė

Eil. Nr.	Turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		-0,99
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		-0,99
1.2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
1.3	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas	-382,42	-63,00
2.1	Žemė		
2.2	Gyvenamieji pastatai	-382,42	122,10
2.3	Kiti pastatai		
2.4	Infrastruktūros ir kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai		-11,62
2.7	Transporto priemonės		

1	2	3	4
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Baldai ir biuro įranga		-173,48
2.10	Kitos vertybės		
2.11	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		
2.12	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Naudojamas žemės ūkio veikloje		
3.2	Naudojamas ne žemės ūkio veikloje		
4	Atsargos	19,30	-32,78
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos, ūkinis inventorių	19,30	-32,78
4.3	Nebaigta gaminti produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso:	-363,13	-96,78

4. Biologinis turtas (P07)

Biologinio turto pokyčiai pateikti 9 priede - „Biologinio turto, įvertinto tikrąja verte, vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“.

Biologinio turto iš visų Panevėžio miesto įstaigų turi tik Gamtos mokykla.

Šio turto, įvertinto tikrąja verte, likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 9,47 tūkst.Lt. Visas turimas biologinis turtas esantis Panevėžio gamtos mokykloje, tai ne žemės ūkio veikloje naudojamas biologinis turtas, jis naudojamas pažintiniais tikslais.

Mineralinių išteklių savivaldybė neturi.

5. Atsargos (P08)

Atsargų vertė 2012m. gruodžio 31d. pateikta 3 lentelėje - „Atsargų vertė pagal grupes“.

3 lentelė

Eil. Nr.	Atsargų grupės	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	917,55	601,78
3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		5,00
4	Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti	1149,81	0,14
5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	96,71	1246,42
6	Iš viso:	2164,06	1853,34

Savivaldybės konsoliduotųjų atsargų likutis paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną buvo 2164,06 tūkst.Lt. Iš jų didžiausią dalį-1149,81 tūkst.Lt(53,1%) sudarė pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti, medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių-917,55 tūkst.Lt.(42,4%).

Informacija apie trečiųjų asmenų laikomas atsargas pateikta 4 lentelėje:

4 lentelė

Eil. Nr.	Atsargų grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
2	Medžiagos žaliavos ir ūkinis inventorių	1,10	
3	Nebaigta gaminti produkcija		
4	Nebaigtos vykdyti sutartys		
5	Pagaminta produkcija		
6	Atsargos skirtos parduoti		
7	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
8	Iš viso:	1,10	

Pas trečiuosius asmenis laikomų atsargų buvo Panevėžio laikinuosiuose vaikų globos namuose, kurie veiklą baigė 2012-02-02. Priežastys, kodėl pas trečiuosius asmenis laikomos medžiagos, žaliavos ar ūkinis inventorių nepaaiškintos.

Valstybei nuosavybės teise priklausančių, savivaldybės patikėjimo teise valdomų atsargų 2012m. gruodžio 31 d. nebuvo.

6. Išankstiniai apmokėjimai(P09)

2011m. gruodžio 31 d. Panevėžio miesto savivaldybės kontroliuojamų viešojo sektoriaus išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina sudarė 237,05 tūkst.Lt.

Didžiąją dalį išankstinių apmokėjimų-158,81 tūkst.Lt sudarė ateinančių laikotarpių sąnaudos, daugiausia tai sąnaudos spaudos prenumeratai ir išlaidos draudimo bendrovėms. Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams sudaro 33,32 tūkst.Lt.

Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikta 5 lentelėje:

5 lentelė

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	237,05	286,79
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	33,32	89,99
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		13,06
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai	13,81	

1	2	3	4
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams	7,48	6,55
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai	20,17	5,63
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	158,81	468,90
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	237,05	286,79

7. Per vienerius metus gautinos sumos (P10)

Informacija apie gautinas sumas pateikta šio aiškinamojo rašto 10 priede - „Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas“.

2012 m. pabaigoje per vienerius metus gautinos sumos sudarė 26057,14 tūkst.Lt. Didžiausią dalį gautinų sumų sudarė sukauptos gautinos sumos-14587,52 tūkst.Lt, gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas-3367,57 tūkst.Lt, kitos gautinos sumos-5391,66 tūkst.Lt. bei gautini mokesčiai-2237,34 tūkst.Lt.

Per 2012 m. buvo užregistruotas gautinų sumų nuvertėjimas 0,92 tūkst.Lt., mažinantis gautinų sumų balansinę vertę. Gautinų sumų už turto naudojimą, parduotas prekes turtą ir paslaugas nuvertėjimas užregistruotas: VšĮ Greitosios medicinos pagalbos stotyje ir Lopšelyje-darželyje „Diemedis“ dėl negautų sumų per teisės aktais numatytus terminus.

Gautinos trumpalaikės finansinės sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 239,22 tūkst.Lt.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje savivaldybė nebuvo suteikusi paskolų, tačiau turėjo ilgalaikių gautinų sumų. Informacija pateikta 6 lentelėje:

6 lentelė

Eil. Nr.	Gražinimo terminas	Išigijimo savikaina	Balansinė vertė
1	2	3	4
1	Suteiktų paskolų		
1.1	Per vienerius metus*		
1.2	Nuo vienerių iki penkerių metų		
1.3	Po penkerių metų		
2	Kitų ilgalaikių gautinų sumų	878,56	878,56
2.1	Per vienerius metus*	239,22	239,22
2.2	Nuo vienerių iki penkerių metų	639,34	639,34
2.3	Po penkerių metų		
3	Iš viso:	878,56	878,56

8. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 8087,86 tūkst.Lt, iš kurių:

2049,71 tūkst.Lt-pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą), tai daugiausia valstybės lėšų dalis vykdant Europos sąjungos finansuojamus projektus;

Panevėžio miesto savivaldybės administracijoje (1146,69 tūkst.Lt.), VšĮ „Panevėžio fizinės medicinos ir reabilitacijos centre“ (323,20 tūkst.Lt.), Pedagogų švietimo centre 148,39 tūkst.Lt.) Verdenės“ pagrindinėje mokykloje (114,52 tūkst.Lt.)

116,95 tūkst.Lt. - pinigai iš savivaldybės biudžeto, tame skaičiuje 47,22 tūkst.Lt. Savivaldybės išdo lėšos sąskaitoje,

Pinigai iš kitų šaltinių 2012m. gruodžio 31 d. sudarė 5921,21 tūkst.Lt.

9. Finansavimo sumos (P12)

Savivaldybės funkcijų vykdymas finansuojamas ne tik iš Savivaldybės gaunamų pajamų (surenkamų mokesčių ir kitų pajamų), bet ir iš kitų biudžetų gaunamų finansavimo sumų: Valstybės biudžeto, Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų bei Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas savivaldybės funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Informacija apie finansavimo sumų šaltinius, pokyčius per metus pateikta aiškinamojo rašto 11 priede - „Finansavimo sumos pagal šaltinius, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį“.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansavimo sumos sudarė 94041,97 tūkst.Lt. tame skaičiuje: valstybės biudžeto buvo 53440,78 tūkst.Lt.; iš Europos sąjungos lėšų- 33083,64 tūkst.Lt. ir 7517,55 tūkst.Lt iš kitų finansavimo šaltinių.

Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto Savivaldybės konsoliduotose finansinėse ataskaitose eliminuojamos, kadangi tai yra tarpusavio operacijos tarp savivaldybės grupei priklausančių subjektų.

Šio aiškinamojo rašto 12 priede – „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų konsolidavimo pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“ pateiktos reorganizuoto viešojo sektoriaus subjekto (Laikinių vaikų globos namų) finansavimo sumos reorganizavimo datai.

10. Finansiniai įsipareigojimai (P13, P14)

Savivaldybės finansinius įsipareigojimus sudarė gautos ilgalaikės ir trumpalaikės paskolos, mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus, tiekėjams mokėtinos sumos, sukauptos mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai.

Informacija apie ilgalaikių ir trumpalaikių įsipareigojimų pokytį per ataskaitinį laikotarpį pateikta 13 priede.

Savivaldybės ilgalaikiai įsipareigojimai per metus išaugo 8197,36 tūkst.Lt., atėmus atidėjinius 4703,89 tūkst.Lt. ir 2012 m. pabaigoje sudarė 47295,20 tūkst.Lt.

Trumpalaikiai įsipareigojimai per metus išaugo 1245,25 tūkst.Lt.

Informacija apie paskolas pagal jų įvykdymo terminus pateikta šio aiškinamojo rašto 14 priede.

Didžiąją dalį Savivaldybės prisiimtuose finansiniuose įsipareigojimuose sudaro paskolos – 47137,87 tūkst.Lt, iš kurių 30643,91 tūkst.Lt grąžinimo terminas ilgesnis kaip penkeri metai, 6178,93 tūkst.Lt. grąžinimo terminas- nuo ketverių iki penkerių metų, 3565,67 tūkst.Lt.- nuo dviejų iki trejų metų ir 6749,36 tūkst. Lt.- vieneri metai..

Per 2012 m. įvykdyti finansiniai įsipareigojimai sudarė 31,33 tūkst.Lt, nurašytų įsipareigojimų suma-13467,69 tūkst.Lt: tame skaičiuje -10260,59 tūkst.Lt. grąžintų paskolų ir 3207,10 tūkst.Lt. kitų finansinių įsipareigojimų.

Informacija apie paskolų įvykdymo terminus ir palūkanų normas pateikta 7 lentelėje:

7 lentelė

Eil. Nr.	Paskolos grąžinimo terminas	Isigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Beprocentinės paskolos	Paskolos su fiksuota palūkanų norma	Paskolos su kintama palūkanų norma
1	2	3	4	5
1	Per vienerius metus			17971,00
1.1	Trumpalaikės paskolos			6749,00
1.2	Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis			11221,00
2	Nuo vienerių iki penkerių metų			4245,00
3	Po penkerių metų			39447,00
4	Iš viso paskolų (1+2+3)			61663,00

Finansinius įsipareigojimų, atsirandančių iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių turi VšĮ Panevėžio miesto poliklinika- tai nuomos įmokos už odontologijos įrengimus, - 27,84 tūkst.Lt. Panevėžio bendruomenių rūmų ilgalaikiai įsipareigojimai atsirandantys iš finansinės nuomos (lizingo) sumažėjo nuo - 6,28 tūkst.Lt. iki 3,06 tūkst.Lt.

Finansinės nuomos paslaugos gavėjo įsipareigojimai pagal laikotarpius pateikti 8 lentelėje:

8 lentelė

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	
		Pagrindinės nuomos įmokos	Dabartinė pagrindinių nuomos įmokų vertė
1	2	3	4
1	Per vienerius metus	27,84	27,84
1.1	Dabartinė finansinių nuomos įsipareigojimų vertė (einamųjų metų dalis)	X	27,84
1.2	Dabartinė finansinių nuomos įsipareigojimų vertė (trumpalaikiai)	X	
2	Nuo vienerių iki penkerių metų	3,06	3,06
3	Po penkerių metų		
4	Pagrindinių finansinės nuomos įmokų iš viso	30,90	X
5	Palūkanos (-)		X
6	Dabartinė finansinės nuomos įsipareigojimų vertė (4-5)	30,90	30,90

Ilgalaikės finansinės nuomos įsipareigojimai ir jų einamųjų metų dalis pateikta 9 lentelėje:

9 lentelė

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	
		ataskaitinio laikotarpio diena	praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Ilgalaikių finansinės nuomos įsipareigojimų einamųjų metų dalis	27,84	27,90

1	2	3	4
2	Ilgalaikiai finansinės nuomos įsipareigojimai	3,06	34,32
3	Iš viso:	30,90	62,23

2012 m. pagal veiklos nuomos sutartį Panevėžio stomatologijos poliklinika išsinuomojo automobilį įstaigos reikmėms. Sutartis sudaryta 3 metams.

Būsimosios pagrindinės nuomos įmokos, kuria numatoma sumokėti pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis, pagal laikotarpius pateiktos 10 lentelėje:

10 lentelė

Eil. Nr.	Laikotarpis	Mokėtinos pagrindinės nuomos įmokos paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną
1	2	3
1	Per vienerius metus	9,50
2	Nuo vienerių iki penkerių metų	10,57
3	Po penkerių metų	
4	Iš viso:	20,08

Turto naudojamo pagal finansinę nuomą (lizingą) balansinė vertė 2012 m. pabaigai buvo 85,52 tūkst.Lt. Tai, kaip jau minėta, VšĮ Panevėžio miesto poliklinikos odontologijos įrengimai.

Duomenys apie nuomos įmokų pripažintų laikotarpio sąnaudomis ir subnuomos įmokų pripažintų laikotarpio pajamomis per 2012 m. pateikti 11 lentelėje:

11 lentelė

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Pagrindinės nuomos įmokos (sąnaudos)	-76,62	-82,78
2	Neapibrėžtieji nuomos mokesčiai (sąnaudos)		
3	Gautos įmokos pagal subnuomos sutartis (suma) (pajamos)		

Informaciją pagal panaudos sutartis gauto turto vertę, nurodytą sutartyje pagal turto grupes paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną, viešojo sektoriaus subjektai pateikė nekorektišką todėl ši informacija šiame aiškinamajame rašte neanalizuojama. Finansiniam rezultatui šie duomenys reikšmės neturi, kadangi turtą pagal panaudą balanse apskaito panaudos davėjas.

2012 m. pabaigai Savivaldybės administracija užregistravo 4331,01 tūkst.Lt. atidėjinių, tai sumos, kurias reikės sumokėti UAB Panevėžio autobusų parkui. Duomenys pateikti šio aiškinamojo rašto 15 priede – „Atidėjiniai pagal jų paskirtį“.

Informacija apie šių atidėjinių panaudojimo laiką pateikiami 12 lentelėje:

12 lentelė

Eil. Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Įsigijimo savikaina (nediskontuota)	Diskontuota vertė
1	2	3	4
1	Per vienerius metus	837,55	837,55

1	2	3	4
1.1	Trumpalaikiai atidėjiniai		
1.2	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis	837,55	837,55
2	Nuo vienerių iki penkerių metų	3493,47	3493,47
3	Po penkerių metų		
4	Iš viso:	4331,01	4331,01

2012 m. garantijų dėl paskolų Savivaldybė nebuvo suteikusi.

11. Mokėtinos sumos (P17)

Išsamesni duomenys apie trumpalaikes mokėtinas sumas pateikti šio aiškinamojo rašto 16 priede - „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas“. 2012 m. pabaigoje mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos sudarė 410,59 tūkst.Lt, tai Savivaldybės administracijos mokėtinos sumos.

Didžiąją dalį trumpalaikių mokėtinų sumų, net 58,8% sudaro mokėtinos sumos tiekėjams- 21559,15 tūkst.Lt. Daugiausia tiekėjams skolinga Savivaldybės administracija-13593,77 tūkst.Lt. ir Kūno kultūros ir sporto centras-762,72 tūkst.Lt.

Sukauptos mokėtinos sumos 2012 m. pabaigoje sudarė 9897,15 tūkst.Lt. Didžioji dalis- 8399,50 tūkst.Lt. sukauptos atostoginių sąnaudos, iš jų 5943,02 tūkst.Lt sukauptas darbo užmokestis darbuotojams už atostogas, likusi dalis sukaupta mokėtina suma viešojo sektoriaus subjektams- 2456,48 tūkst.Lt – tai socialinio draudimo įmokos SODRAI nuo sukauptų atostoginių.

Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė sumažėjo 5999,71 tūkst.Lt; ženkliai sumažėjo mokėtinos sumos tiekėjams – 8625,87 tūkst.Lt.

12. Grynasis turtas (P18)

Savivaldybės grynasis turtas 2012 m.pabaigai sudarė 510885,92 tūkst.Lt. tai yra 70,7% nuo viso savivaldybės turto. Tiek lėšų Savivaldybei liktų padengus visus įsipareigojimus ir grąžinus finansavimo sumas.

Tikrosios vertės rezervas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 12812,68 tūkst.Lt. kiti rezervai- 104684,00 tūkst.Lt. Tikrosios vertės rezervo padidėjimą 2012 m. sudarė žemės sklypų įvertinimas tikrąja verte.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje į Savivaldybės grynąjį turtą įtraukta nuosavybės metodo įtaka sudarė 8646,11 tūkst.Lt. Nuosavybės metodo įtaka atspindi Savivaldybės kontroliuojamųjų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų ataskaitinio laikotarpio rezultatą, tenkantį Savivaldybei.

13. Pagrindinės veiklos sąnaudos pagal segmentus (P02)

Savivaldybės konsoliduotoje veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos sąnaudos rodomos pagal Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių biudžetų pajamų ir išlaidų klasifikacijos, patvirtintos Lietuvos Respublikos finansų ministro 2005 m. rugsėjo 29 d. įsakymu Nr. 1K-280 (Žin.,2005, Nr.118-4287), trečiajame skyriuje „Valstybės funkcijų klasifikacija“ nustatytas pagrindines valstybės funkcijas.

Šio aiškinamojo rašto 17 priede - „Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“ detalizuojamos Savivaldybės 2012 m. patirtos sąnaudos pagal valstybės funkcijas.

Per 2012 m. buvo padaryta 308162,19 tūkst.Lt. pagrindinės veiklos sąnaudų, iš jų 42,4% tenka švietimo, 27,0 %- socialinės apsaugos funkcijoms. Per ataskaitinį laikotarpį padaryta sąnaudų 17205,77 tūkst.Lt. daugiau lyginant su 2011m.

Viešojo sektoriaus subjektų darbo užmokesčiui (įskaitant socialinio draudimo įmokas) finansuoti buvo padaryta 151151,54 tūkst.Lt. sąnaudų (49,1% nuo pagrindinės veiklos sąnaudų) iš kurių daugiausia teko: švietimo funkcijai-104927,13 tūkst.Lt.(69,4%), sveikatos apsaugos-19633,85 tūkst.Lt.(13,0%) , poilsio, kultūros ir religijos funkcijai -11482,36 tūkst.Lt.(7,6%). Į Savivaldybės konsoliduotąsias finansines ataskaitas įtrauktos viešųjų sveikatos priežiūros įstaigų finansinės ataskaitos, tad didžioji dalis sveikatos apsaugos funkcijai tekusių darbo užmokesčio sąnaudų finansuota ne iš savivaldybės ar valstybės lėšų, o iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto.

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos rodo ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto sunaudojimą, jo nusidėvėjimą. Per 2012m. buvo apskaičiuota 13094,85 tūkst.Lt. nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudų. Tai sudarė 4,2% visų sąnaudų. Šių sąnaudų analizė rodo, kad didžiausia dalis -59,5% t.y. 7792,52 teko bendrų valstybės paslaugų ir 25,6% t.y. 3350,25 tūkst.Lt. švietimo valstybės funkcijoms.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 4,4% visų sąnaudų t.y. 13416,60 tūkst.Lt. Daugiausia šių sąnaudų patyrė švietimo-70,4% ir poilsio, kultūros ir religijos- 14,3% funkcijas atliekantys viešojo sektoriaus subjektai.

Komandiruočių sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė tik 0,07% visų Savivaldybės sąnaudų t.y. 226,84 tūkst.Lt. Daugiausia - 47,7%- komandiruočių sąnaudų teko švietimo , 20,6% - bedras valstybės paslaugas, 15,2 % - poilsio, kultūros ir religijos funkcijas atliekantiems viešojo sektoriaus subjektams.

Transporto sąnaudų daugiausia teko poilsio, kultūros ir religijos funkcijai – 317,54 tūkst.Lt. arba 31,3 %, sveikatos apsaugos – 253,31 tūkst.Lt. arba 25% ir bendrųjų valstybės paslaugų – 208,73 tūkst.Lt.arba 20,6% visų transporto sąnaudų. Iš viso ataskaitinio laikotarpio pabaigoje transporto sąnaudos sudarė 1014,45 tūkst.Lt. arba 0,33% visų sąnaudų.

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos sudarė tik 0,09% visų pagrindinės veiklos sąnaudų t.y. 285,00 tūkst.Lt. Daugiausia kvalifikacijos kėlimo sąnaudų teko švietimo funkcijai – 182,27 tūkst.Lt. arba 64,0%.

Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos per 2012 m. sudarė – 10850,33 tūkst.Lt.t.y.3,5% nuo visų sąnaudų, iš jų daugiausia teko: ekonomikos -3437,39 tūkst.Lt. arba 31,7%, aplinkos apsaugos-3331,07 tūkst.Lt. arba 30,7% , būsto ir komunalinio ūkio-3084,46 tūkst.Lt.arba 28,4% funkcijas atliekantiems viešojo sektoriaus subjektams.

Nuvertėjimų ir nurašytų sumų sąnaudų straipsnis rodo ilgalaikio turto, atsargų ir gautinų sumų nuvertėjimą ir nurašymą per 2012 m. Jis sudarė 9087,30 tūkst.Lt. arba 2,9% visų sąnaudų. Daugiausia nuvertėjimų ir nurašytų sąnaudų patyrė ekonomikos- 5008,08 tūkst.Lt. arba 55,1%, bendrųjų valstybės paslaugų – 2175,11 tūkst.Lt. arba 23,9%, ir sveikatos apsaugos – 1798,61% arba 19,8% funkcijos.

Savivaldybės administracija nuvertino ilgalaikį materialųjį turtą, perduodamą kaip dalininkų įnašą VšĮ „Panevėžio mokslo ir technologijų parkui“, kurio likutinė vertė buvo 8201,08 tūkst.Lt. Turto vertintojai pagal Turto ir verslo vertinimo pagrindų įstatymą šio nekilnojamojo turto vertę nustatė 3193,00 tūkst.Lt. Likusia suma- 5008,08 tūkst.Lt. turtui priskaičiuotas nuvertėjimas ir pripažintos nuvertėjimo sąnaudos.

Savivaldybės išdas per 2012m. nuvertino žemės nuomos mokesčio gautinas sumas – 2121,45 tūkst. Lt. ir 2012 m., gavęs Panevėžio miesto tarybos leidimą, nurašė nuomos mokesčių už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandenų fondo vandens telkinius-52,81 tūkst.Lt. ir priskaitytus delspinigius – 0,84 tūkst.Lt.

VšĮ sveikatos priežiūros įstaigos : Palaikomojo gydymo slaugos ligoninė ir Greitosios medicinos pagalbos stotis nuvertino pinigus laikytus bankrutavusio AB banko „Snoras“ sąskaitose,

kadangi patikimai įvertinti lėšų atgavimo tikimybės negalima, o nuo bankroto bylos iškėlimo praėjo daugiau kaip 365 dienos.

Sunaudotų ir parduotų medžiagų savikaina sudarė 12220,73 tūkst.Lt.(3,9% nuo pagrindinės veiklos sąnaudų): iš jų: 8717,04 tūkst.Lt.(71,3%) tenka švietimo, 2338,71 tūkst.Lt.(19,1%) sveikatos apsaugos funkcijas atliekantiems viešojo sektoriaus subjektams. Sunaudotų ir parduotų medžiagų sąnaudas švietimo ir sveikatos priežiūros įstaigose sudaro maisto produktai naudojami vaikų, moksleivių ir ligonių maitinimui, sunaudoti medikamentai.

63056,55 tūkst.Lt arba 20,5% visų pagrindinės veiklos sąnaudų per ataskaitinį laikotarpį sudarė socialinių išmokų sąnaudos. beveik visos šios sąnaudos 62716,68 tūkst.Lt. (99,5%) tenka socialinės apsaugos funkcijai. Likusią dalį- 0,5% socialinių išmokų pasidalino švietimo ir poilsio, kultūros ir religijos funkcijos.

Nuomos sąnaudos per 2012 m. sudarė tik 76,62 tūkst. Lt. t.y. 0,02% visų sąnaudų. Šias sąnaudas patyrė poilsio, kultūros ir religijos, sveikatos apsaugos ir švietimo įstaigos.

Finansavimo sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 14188,56 tūkst.Lt. t.y. 4,6% nuo visų sąnaudų. Didžioji dalis-12933,94 tūkst.Lt.(91,2%) finansavimo sąnaudų 2012 m. teko socialinės apsaugos funkcijai. Nuo 1,8 % iki 2,8 % finansavimo sąnaudų pasidalijo ekonomikos, švietimo, poilsio, kultūros ir religijos funkcijos, likusi dalis atiteko būsto ir komunalinio ūkio bei aplinkos apsaugos funkcijoms.

Kitų paslaugų ir kitos sąnaudos sudarė 6,3% visų pagrindinės veiklos sąnaudų. Daugiausia šių sąnaudų atiteko bendrųjų valstybės paslaugų (38,1%), ekonomikos (17,7%) ir švietimo (13,3%) funkcijas vykdančioms viešojo sektoriaus subjektams.

Pagrindinės veiklos sąnaudų pateiktų šiame ataskaitų rinkinyje negalime tiesiogiai lyginti su išlaidomis Savivaldybės biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinyje, kadangi sąnaudos finansinių ataskaitų rinkinyje rodomos kaupimo principu, o biudžeto vykdymo ataskaitose – piniginiu, skiriasi sąnaudų klasifikacija nuo išlaidų klasifikacijos ir ne visos sąnaudos yra finansuojamos iš Savivaldybės biudžeto, viešojo sektoriaus subjektai gauna finansavimą ir iš kitų šaltinių.

14.Mokesčių pajamos(P19)

Informacija apie mokesčių pajamas pateikta šio aiškinamojo rašto 18 priede - „Mokesčių sumos pagal atskirą mokestį grynąja verte“.

2012 m. Savivaldybės mokesčių pajamos buvo 92915,86 tūkst.Lt, iš jų didžiąją dalį sudarė gyventojų pajamų mokestis - 86413,46 tūkst.Lt.(93,0%) iš jų: Valstybinės mokesčių inspekcijos pervestas gyventojų pajamų mokestis sudarė 83740,9 tūkst Lt., Lietuvos Respublikos finansų ministerijos pervastos lėšos iš valstybės išdo, skirtos savivaldybių gyventojų pajamų išlaidų struktūrų skurtumams išlyginti - 9175,00 tūkst.Lt.

Likusius 6,1% sudarė pajamos iš turto mokesčių (5704,64 tūkst.Lt.) ir 0,9% - pajamos iš kitų mokesčių: už valstybinius gamtos išteklius (109,13 tūkst.Lt.) ir už aplinkos teršimą (688,64 tūkst.Lt.).

15.Pagrindinės veiklos kitos pajamos(P21)

Informacija apie 2012 m. pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikta 13 lentelėje:

13 lentelė

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	37952,53	38153,89

1	2	3	4
1.1	Pajamos iš rinkliavų	688,38	696,43
1.2	Pajamos iš administracinių baudų	87,87	2027,56
1.3	Pajamos iš dividendų		
1.4	Pajamos iš atsargų pardavimo	3,09	62,30
1.5	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas	0,21	0,11
1.6	Suteiktų paslaugų pajamos**	32030,42	30616,02
1.7	Kitos	5142,56	4751,47
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	-47,02	-10,55
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	37905,51	38143,33

Pagrindinės veiklos kitos pajamos sudarė 37952,53 tūkst.Lt. Didžiąją dalį – 32030,42 tūkst.Lt sudarė suteiktų paslaugų pajamos. Tai viešojo sektoriaus subjektų pajamos už suteiktas sveikatos priežiūros, švietimo ir ugdymo, sporto, socialines ir kitas paslaugas.

Kitos pagrindinės veiklos pajamos 2012 m. sudarė 5142,56 tūkst. Lt.

Informacija apie kitos veiklos pajamas ir sąnaudas pateikta 14 lentelėje:

14 lentelė

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos veiklos pajamos	613,61	618,29
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	1,76	91,40
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Nuomos pajamos	260,76	270,68
1.4	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**	315,27	219,55
1.5	Kitos	35,81	33,36
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos	0,00	-1,09
3	Kitos veiklos sąnaudos	-348,30	-470,94
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-184,73	-143,96
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	-1,58	
3.4	Paslaugų sąnaudos	-21,99	
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	-98,23	-93,61
1	2	3	4
3.6	Kitos veiklos sąnaudos	-41,77	-233,36
4	Kitos veiklos rezultatas	265,31	146,26

Per 2012 m. Viešojo sektoriaus subjektai gavo pajamų iš kitos, nepagrindinės veiklos 613,61 tūkst.Lt. daugiausia pajamų gauta už suteiktas paslaugas -315,27 tūkst. Lt. ir nuomą – 260,76 tūkst. Lt. 96,4% (303,84 tūkst.Lt.) suteiktų, kitos veiklos, paslaugų pajamų sudaro

Kazimiero Paltaroko gimnazijos suteiktos maitinimo paslaugos, 75,6% (197,23 tūkst.Lt.) kitos veiklos nuomos pajamų sudaro Miesto poliklinikos pajamos.

Kitos veiklos sąnaudos per 2012 m. sudarė 348,30 tūkst.Lt. Sunaudotų ir parduotų medžiagų savikaina sudarė didžiausią dalį (53,0%) kitos, nepagrindinės veiklos Kazimiero Paltaroko gimnazijoje pajamoms uždirbti. 28,2% kitos veiklos sąnaudų atiteko darbo užmokesčiui ir socialiniam draudimui Futbolo akademijoje, Senvagės pagrindinėje mokykloje ir Kazimiero Paltaroko gimnazijoje.

Kitos, nepagrindinės veiklos 2012 m. rezultatas buvo 265,31 tūkst.Lt. perviršio.

16. Finansinės ir investicinės veiklos rezultats (P23)

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikta 15 lentelėje:

15 lentelė

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinė investicinės veiklos pajamos	311,63	135,76
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo	0,06	
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	30,90	102,89
1.3	Palūkanų pajamos	12,43	30,84
1.4	Dividentai	268,23	
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		2,03
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-3202,36	-2654,93
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo	-0,25	-0,04
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-11,32	-14,84
2.3	Palūkanų sąnaudos	-3190,76	-2640,02
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*	-0,04	-0,03
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-2890,73	-2519,16

Savivaldybės finansinės investicinės veiklos rezultatas 2012m. buvo neigiamas (deficitas) -2890,73 tūkst.Lt. Finansinės investicinės veiklos pajamų per ataskaitinį laikotarpį gauta 311,63 tūkst.Lt. iš jų: 268,23 tūkst.Lt. dividendų iš UAB „Aukštaitijos vandenys“ (189,9 tūkst.Lt), AB „Panevėžio specialus autotransportas“ (60,86 tūkst.Lt.), AB „Panevėžio butų ūkis“ (17,43 tūkst.Lt.) ir 30,90 tūkst.Lt. baudų ir delspinigių pajamų.

Finansinės investicinės veiklos sąnaudos per 2012 m. buvo 3202,36 tūkst.Lt, didžiąją jų dalį sudarė palūkanų sąnaudos-3190,76 tūkst.Lt. t.y. 99,4%.

17. Apskaitos klaidų taisymas(P01)

Rengiant konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinį už 2011 m., viešojo sektoriaus subjektai, pagal Kontrolės ir audito tarnybos atliktų patikrinimų aktus, o taip pat ir patys pastebėję,

užregistravo klaidų taisymus po konsoliduotųjų finansinių ataskaitų už 2011 m. patvirtinimo VSAKIS.

Viešojo sektoriaus subjektų atliktų taisymų įtaka įvertinta Savivaldybės 2012 m. konsoliduotose finansinėse ataskaitose. Pastebėtos klaidos ištaisytos pagal 7 VSAFAS nuostatas. Informacija apie taisymus pateikta „Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka finansinės būklės ataskaitos straipsniams“ ir „Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka veiklos rezultatų ataskaitos straipsniams“ ataskaitose.

Per 2012 m. viešojo sektoriaus subjektai, kurie ankstesniais metais klaidingai apskaitė kultūros vertybes, atstatė jų klaidingai priskaitytą nusidėvėjimą, panaudotas finansavimo sumas ir nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudas. Panaudotos finansavimo sumos atstatytos per 20-ojo VSAFAS 4 priedo pergrupavimų stulpelį, kuris skirtas praėjusių laikotarpių klaidų taisymui. 1589,66 tūkst.Lt. suma užregistruota kaip esminių klaidų taisymo įtaka finansinėms ataskaitoms.

Finansinės rizikos valdymas (P24)

Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis pateikta 16 lentelėje:

16 lentelė

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Nacionaline valiuta	109076,21	114187,82
2	Eurais		
3	JAV doleriais		
4	Kitomis		
5	Iš viso:	109076,21	114187,82

Finansinio turto, išreikšto užsienio valiuta, Savivaldybė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje neturėjo.

18. Grynasis perviršis ar deficitas

Savivaldybės 2012 m. pagrindinės veiklos rezultatas- deficitas 9395,66 tūkst.Lt. Po kitos veiklos rezultato, finansinės ir investicinės veiklos rezultato bei apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo, deficitas sudaro 10431,42 tūkst. Lt. Neigiamam grynajam rezultatui įtaką turi didelės pagrindinės veiklos sąnaudos.

Per 2012 m. pagrindinės veiklos pajamos, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, padidėjo 13441,40 tūkst.Lt; o sąnaudos išaugo 17205,77 tūkst.Lt. kas ir nulėmė ataskaitinio laikotarpio deficito padidėjimą 3764,37 tūkst.Lt.

Finansinės investicinės veiklos deficitas 2012 m; lyginant su 2011 m; padidėjo 371,57 tūkst.Lt; Šioje veikloje Savivaldybė patyrė daugiau sąnaudų, nei gavo pajamų. Palūkanų sąnaudos per 2012m. išaugo 550,74 tūkst.Lt.

Finansinės būklės ataskaitoje (FBA) einamųjų metų deficitas nesutampa su ataskaitinio laikotarpio grynuoju deficitu prieš nuosavybės metodo įtaką, rodomu Veiklos rezultatų ataskaitoje (VRA) 794,07 tūkst.Lt. dėl rezultato tenkančio mažumos daliai, kuri apskaičiuojama proporcingai prie viešojo sektoriaus subjektų grupės nepriklausančių konsoliduojamo subjekto dalininkų įnašų ir (arba) balsų visuotiniame susirinkime daliai. 2012 m. VšĮ Panevėžio Kazimiero Paltaroko gimnazijos dalininkų kapitalas padidėjo 50,0 %. Panevėžio vyskupijos Kurijai ir Panevėžio miesto savivaldybės administracijai priklauso po 50,0% dalininkų įnašų ir balsų visuotiniame susirinkime.

Pinigų srautai (P25)

Konsoliduotoje pinigų srautų ataskaitoje rodoma viešojo sektoriaus subjektų pervestų lėšų suma, eliminavus tarpusavio pervedimus. Pinigų srautų ataskaitoje rodomi pagrindinės veiklos, investicinės ir finansinės veiklos srautai.

Konsoliduotieji savivaldybės pinigų srautai iš pagrindinės veiklos rodo, kokiu mastu Savivaldybė finansavo savo veiklą iš mokesčių, kitų pajamų ir gautos finansinės paramos. Pagrindinės veiklos pinigų srautai apskaičiuojami iš viešojo sektoriaus subjektų pagrindinės veiklos įplaukų atėmus pagrindinės veiklos pervestas lėšas ir išmokas. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagrindinės veiklos pinigų įplaukos sudarė 288214,90 tūkst.Lt. 50,9% nuo visų įplaukų sudarė gautos finansavimo sumos kitoms išlaidoms iš valstybės biudžeto, 32,9% - įplaukos iš mokesčių, 9,7% - įplaukos gautos už suteiktas paslaugas. Likusią dalį sudaro kitos įplaukos: finansavimas iš Europos Sąjungos, kitų šaltinių, gautos palūkanos ir kitos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje kitiems viešojo sektoriaus subjektams ir kitiems subjektams pervestos lėšos sudarė 20877,37 tūkst. Lt., išmokos – 266759,27 tūkst.Lt. Didžiausia išmokų dalis tenka švietimo funkcijai t.y. 48,0% arba 128037,91 tūkst.Lt, socialinės apsaugos – 25,7% arba 68672,93 tūkst.Lt. ir sveikatos apsaugos funkcijai - 7,3% arba 19555,52 tūkst.Lt.

Investicinės veiklos pinigų srautai rodo išmokas, padarytas per ataskaitinį laikotarpį, įsigijant ilgalaikį ir biologinį turtą, kuris ilgą laiką teiks ekonominę naudą, sudarys sąlygas suteikti viešąsias paslaugas. Investicinės veiklos pinigų srautai 2012 m. pabaigai buvo 13914,98 tūkst.Lt. Jie susidarė dėl ilgalaikio turto įsigijimo ir jo perleidimo.

Finansinės investicinės veiklos pinigų srautai rodo, gautas finansavimo sumas ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti, gražintas, nepanaudotas sumas šio turto įsigijimui, taip pat Savivaldybės gautas ir gražintas paskolas, finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimą.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansinės veiklos pinigų srautai sudarė 13464,04 tūkst.Lt. Per 2012 m. Savivaldybė gavo 18472,45 tūkst.Lt. įplaukų iš paskolų, per tą patį laikotarpį gražino 13460,59 tūkst.Lt. paskolų. Ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti per ataskaitinį laikotarpį gauta 9432,51 tūkst.Lt; gražinta- 249,62 tūkst.Lt. Finansinių įsipareigojimų (lizingo) sumokėta 28,12 tūkst.Lt.ir kitų finansinės veiklos įsipareigojimų apmokėta 702,58 tūkst.Lt.

Pinigų likutis viešojo sektoriaus subjektų sąskaitose 2012-12-31 buvo 8087,86 tūkst.Lt. 127,10 tūkst.Lt. daugiau lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu.

Savivaldybės administracijos direktorė

Kristina Vareikienė

Finansų ir biudžeto skyriaus vedėja

Ona Chomentauskienė

Panevėžio miesto savivaldybė, Laisvės a. 20, LT-352000, Panevėžys
 2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

1 priedas

P3. Nematerialusis turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas				Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	182,06	1.910,63	17,06	4.217,51	819,83				7.147,09	
2	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį		390,28	11,98	68,46	950,65				1.421,37	
2.1	Pirkto turto išsigijimo savikaina		265,59	11,98	67,67	950,65				1.295,89	
2.2	Neatlygintinai gauto turto išsigijimo savikaina		124,68		0,80					125,48	
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį		-27,89	-3,27	0,00					-31,16	
3.1	Parduoto										
3.2	Perduoto		0,00							0,00	
3.3	Nurašyto		-27,89	-3,27	0,00					-31,16	
4	Pergrupavimai (+/-)				-21,88					-21,88	
5	Išsigijimo ar pasigaminimo savikamos kiti konsolidavimo pokyčiai										
6	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	182,06	2.273,02	25,78	4.264,09	1.770,48				8.515,42	

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas				Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
19	Pergrupavimai (+/-)										
20	Nuvertėjimo sumų kiti konsolidavimo pokyčiai										
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)		0,00							0,00	
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)	182,06	651,74	21,52		360,78	1.770,48			2.986,59	
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)	182,06	572,99	14,64		443,89	819,83			2.033,41	

Panevėžio miesto savivaldybė, Laisvės a.20, LT-35200, Panevėžys
 2012 M.GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

2 priedas

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINI LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Masinės ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	28.977,43	43.562,89	278.236,86	164.190,50	1.567,21	7.892,60	2.899,86	179,90	15.956,73	4.340,11	7.371,83	49.782,92		604.958,85
1	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		25,02	406,19	211,08	0,00	997,66	2,00	4,16	1.309,08	198,87	475,71	12.030,96	2,00	15.662,71
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina				113,12		828,60		0,65	797,46	3,89	330,16	11.732,51	2,00	13.808,40
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina		25,02	406,19	97,95	0,00	169,05	2,00	3,51	511,61	194,98	145,55	298,46		1.854,31
	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)		-388,58	-8.947,79	-720,34	0,00	-153,41	-116,55		-765,71	-2,60	-196,96	-4.584,05		-15.875,99
3.1	Parduoto						-4,57			-1,32					-5,90
3.2	Perduoto			-15,00	-35,30	0,00	0,00			0,00		0,00	-481,63		-531,92
3.3	Nurašyto		-388,58	-8.932,79	-685,04		-148,84	-116,55		-764,39	-2,60	-196,96	-4.102,42		-15.338,17
4	Pergrupavimai (+/-)		-23.951,80	29.659,39	16.510,58	9.599,52	168,74			236,19	100,00	-247,15	-26.362,76	-2,00	5.710,72
	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti konsolidavimo pokyčiai			0,00			0,00	0,00		0,00					0,00
	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)	28.977,43	19.247,53	299.354,66	180.191,82	11.166,73	8.905,58	2.785,31	184,06	16.736,29	4.636,38	7.403,44	30.867,08		610.456,29
	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-7.897,59	-57.932,28	-99.232,83	-427,00	-5.817,82	-2.235,95		-10.868,27	X	-3.466,65	X	X	-187.878,19
	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nusidėvėjimo suma*	X	-17,06	-28,10	-45,76	0,00	-8,28			0,00	X	0,00	X	X	-99,20

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		6	7	8	9	10	11	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		14	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti							Kitos vertybės	Ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-216,92	-3.851,09	-5.359,17		-556,25	-145,57		-1.930,60	X	-576,60	X		-12.636,19
10	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X	27,47	1.504,24	128,37	0,00	151,95	116,55		527,05	X	50,89	X	X	2.506,52
10.1	Parduoto	X					4,57			1,32	X		X	X	5,89
10.2	Perduoto	X		4,56	35,30	0,00	0,00				X	0,00	X	X	39,85
10.3	Nurašyto	X	27,47	1.499,68	93,07		147,38	116,55		525,73	X	50,89	X	X	2.460,77
11	Pergrupavimai (+/-)	X	5.410,65	-5.204,26	2.110,45	-1.525,64	-42,39			-14,12	X	127,55	X	X	862,24
12	Suakaupti nusidėvėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai	X		0,00			0,00			0,00	X		X	X	0,00
13	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-2.693,25	-65.511,49	-102.398,94	-1.952,64	-6.272,79	-2.264,96		-12.285,94	X	-3.864,81	X	X	-197.244,82
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		-6,26	-0,30		0,00			-5,44	X				-11,99
15	Neatlygtinai gauto turto suakaupta nuvertėjimo suma* Apskaičiuota	X		0,00	0,00						X				0,00
16	nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		-4.646,59	-361,49						X				-5.008,08
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
18	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)	X		4.646,59	361,49						X				5.008,08
18.1	Parduoto	X									X				
18.2	Perduoto	X		0,00	0,00						X				0,00
18.3	Nurašyto	X		4.646,59	361,49						X				5.008,08
19	Pergrupavimai (+/-)	X				-32,70	-0,82	0,00		0,00	X	0,00			-33,53
20	Nuvertėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai	X									X				

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)	X		-6,26	-0,30	-32,70	-0,82	0,00		-5,44	X	0,00			-45,52
21	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X		X		X	X		X		X	X	X	
22	Neatlyginčiai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
23	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)	12.812,68	X		X		X	X		X		X	X	X	12.812,68
24	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.1	Parduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.2	Perduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.3	Nurašyto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
26	Pergrupavimai (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
27	Tikrosios vertės kiti konsolidavimo pokyčiai		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+/-27)	12.812,68	X	X	X		X	X		X		X	X	X	12.812,68
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)	41.790,11	16.554,28	233.836,91	77.792,58	9.181,38	2.631,97	520,34	184,06	4.444,91	4.636,38	3.538,63	30.867,08		425.978,63
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)	28.977,43	35.665,50	220.298,32	64.957,37	1.140,20	2.074,78	663,92	179,90	5.083,02	4.340,11	3.905,18	49.782,92		417.068,66

Panevėžio miesto savivaldybės Laisvės a.20, LT-35200, Panevėžys
 2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

3 priedas

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

Eil. Nr.	Materialiojo turto grupės	Turto atperkamoji vertė buvo nustatyta remiantis jo grynąja realizavimo verte/naudojimo verte	Grynosios realizavimo vertės nustatymo būdas	Būdas, taikytas apskaituojant naudojimo vertę	Pripažintų nuvertėjimo nuostolių suma		Panaikintų ar sumažintų nuvertėjimo nuostolių suma	
					Ataskaitinis laikotarpis	6	7	8
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Kiti pastatai	Grynoji realizavimo vertė	Rinkos kaina	Nudėvėtų (amortizacinių) turto atkūrimo išlaidų būdas	-4.646,59			
	Infrastruktūros ir kiti statiniai	Grynoji realizavimo vertė	Rinkos kaina	Nudėvėtų (amortizacinių) turto atkūrimo išlaidų būdas	-361,49			
	Iš viso	X	X	X	-5.008,08			

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Panevėžio miesto savivaldybė, Laisvės a.20, LT- 35200, Panevėžys
 2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

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

Eil. Nr.	Straipsniai*	Ženė	Pastatai			Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės
			Gyvenamieji	Kiti pastatai			
1	2	3	4	5	6	7	
1	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	2.662,45		596,21	89,53		
2	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	3.558,00		555,56	76,42		

* Pildo tik savivaldybės administracija.

Panevėžio miesto savivaldybė, Laisvės a. 20, LT- 35200, Panevėžys
2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Straipsniai*	Mašinos ir įrenginiai		Transporto priemonės
		8	9	
1	Valstybei nuosavybės teise priklausancio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	16,28		
2	Valstybei nuosavybės teise priklausancio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje			

Panevėžio miesto savivaldybės, Laisvės a. 20, LT- 35200, Panevėžys
2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Straipsniai*	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba
				Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
1	2	10	11	12	13	14
1	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		36,23			
2	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		3,64			

Panevėžio miesto savivaldybė, Laisvės a. 20, LT- 35200, Panevėžys
 2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID 29325
 D/L 2013-05-31 15:21:41

Eil. Nr.	Straipsniai*	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	15	16
1	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		3.400,70
2	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		4.193,62

Panevėžio miesto savivaldybė, Laisvės a.20, LT- 35200, Panevėžys

2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais litų, jei nurodyta kitaip)

5 priedas

KONTROLIUOJAMŲ VIEŠŲJŲ ĮSTAIGŲ
JUNGTINĖ FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA (BALANSAS)

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
A	Ilgalaikis turtas	3.186	
I	Nematerialusis turtas	19	
II	Materialusis turtas	3.168	
III	Finansinis turtas		
B	Biologinis turtas		
C	Kitas trumpalaikis turtas	320	
I	Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys	89	
II	Iš viešojo sektoriaus subjektų gautinos sumos	1	
III	Kitos per vienus metus gautinos sumos	38	
IV	Kitas trumpalaikis turtas	60	
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	131	
	Iš viso turto:	3.507	
D	Nuosavas kapitalas	3.315	
I	Istatinis kapitalas arba įmonės savininko (dalininkų) kapitalas	3.297	
II	Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas		
III	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		
IV	Rezervai		
V	Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	18	
V.1	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	22	
V.2	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	-4	
E	Dotacijos ir subsidijos	13	
F	Įsipareigojimai viešojo sektoriaus subjektams		
G	Kiti įsipareigojimai	178	
I	Po vienerių metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai		
II	Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	178	
	Iš viso nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų:	3.507	

Panevėžio miesto savivaldybė, Laisvės a.20, LT- 35200, Panevėžys

2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

6 priedas

KONTROLIUOJAMŲ AKCINIŲ IR UŽDARŲJŲ AKCINIŲ BENDROVIŲ
JUNGTINĖ FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA (BALANSAS)

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
A	Ilgalaikis turtas	588.248	
I	Nematerialusis turtas	1.067	
II	Materialusis turtas	584.143	
III	Finansinis turtas	3.038	
B	Biologinis turtas		
C	Kitas trumpalaikis turtas	87.368	
I	Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys	16.016	
II	Iš viešojo sektoriaus subjektų gautinos sumos		
III	Kitos per vienus metus gautinos sumos	59.104	
IV	Kitas trumpalaikis turtas	5.876	
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	6.372	
	Iš viso turto:	675.616	
D	Nuosavas kapitalas	323.711	
I	Išstatinis kapitalas arba įmonės savininko (dalininkų) kapitalas	181.082	
II	Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas		
III	Perkainojimo rezervas (rezultatai)	79.617	
IV	Rezervai	43.401	
V	Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	19.611	
V.1	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	19.611	
V.2	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		
E	Dotacijos ir subsidijos	185.058	
F	Įsipareigojimai viešojo sektoriaus subjektams		
G	Kiti įsipareigojimai	166.846	
I	Po vienerių metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai	109.257	
II	Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	57.589	
	Iš viso nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų:	675.616	

Panevėžio miesto savivaldybė, Laisvės a.20, LT- 35200, Panevėžys

2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais litų, jei nurodyta kitaip)

8 priedas

IKI IŠPIRKIMO TERMINO LAIKOMO FINANSINIO TURTO IR SUTEIKTŲ PASKOLŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį				Amortizacijos suma**
			Išgyta (įsigijimo savikaina)	Parduota (balansine verte pardavimo momentu)	Perkelta į (iš) kitą finansinio turto grupę		
1	2	3	4	5	6	7	
1	Ilgalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos	750,00	2,06				
1.1	Suteiktos paskolos						
1.2	Obligacijos						
1.3	Vekseliai						
1.4	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai						
1.5	Ilgalaikiai terminuoti indėliai	750,00	2,06				
2	Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos*	1.092,57					
2.1	Suteiktos paskolos						
2.2	Obligacijos						
2.3	Vekseliai						
2.4	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai						
2.5	Trumpalaikiai terminuoti indėliai	1.092,57					
3	Iš viso	1.842,57	2,06				

* Nurodoma ir ilgalaikio finansinio turto, ir suteiktų paskolų einamųjų metų dalis.

** Amortizacijos suma apima skirumą tarp finansinio turto įsigijimo savikainos ir amortizuotos savikainos pirminio finansinio turto pripažinimo metu, ir amortizacijos sumos pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį.

Panevėžio miesto savivaldybė, Laisvės a.20, LT- 35200, Panevėžys
2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

ID
 D/L

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Per ataskaitinį laikotarpį				Kiti konsolidavimo pokyčiai
		Valutos kurso pokyčio įtaka	Piniginės įplaukos	Nurašyta	Per ataskaitinį laikotarpį Nuvertėjimas	
1	2	8	9	10	11	12
1	Ilgalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos					
1.1	Suteiktos paskolos					
1.2	Obligacijos					
1.3	Vekseliai					
1.4	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai					
1.5	Ilgalaikiai terminuoti indėliai					
2	Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos*				-1.092,57	
2.1	Suteiktos paskolos					
2.2	Obligacijos					
2.3	Vekseliai					
2.4	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai					
2.5	Trumpalaikiai terminuoti indėliai				-1.092,57	
3	Iš viso				-1.092,57	

Panevėžio miesto savivaldybė, Laisvės a. 20, LT- 35200, Panevėžys
2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

29325

2013-05-31 15:21:41

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	13
1	Ilgalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos	752,06
1.1	Suteiktos paskolos	
1.2	Obligacijos	
1.3	Vekseliai	
1.4	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	
1.5	Ilgalaikiai terminuoti indėliai	752,06
2	Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos*	
2.1	Suteiktos paskolos	
2.2	Obligacijos	
2.3	Vekseliai	
2.4	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	
2.5	Trumpalaikiai terminuoti indėliai	
3	Iš viso	752,06

BIOLOGINIO TURTO, ĮVERTINTO TIKRAJA VERTE, VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemės ūkio veikloje naudojamą biologinio turto grupę	3	Ne žemės ūkio veikloje naudojamą biologinio turto grupę	4	Išankstiniai mokėjimai už biologinį turta	5	Iš viso	6
1	2								
1	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje			9,45				9,45	
2	Biologinio turto padidėjimas dėl:			5,96				5,96	
2.1	Prieauglio			4,68		X		4,68	
2.2	Išigijimo			1,28				1,28	
2.3	Tikrosios vertės pasikeitimo, įvertinus pardavimo vietos išlaidas, pokyčių					X			
2.4	Gauto nemokamai					X			
2.5	Pergrupavimo								
3	Biologinio turto sumažėjimas dėl:			-5,94				-5,94	
3.1	Pardavimo			-3,55		X		-3,55	
3.2	Perdavimo					X			
3.3	Tikrosios vertės, atėmus įvertintas pardavimo vietos išlaidas, pokyčių					X			
3.4	Žemės ūkio produkcijos numatomo gavimo					X			
3.5	Nurašymo								
3.6	Pergrupavimo								
3.7	Kitų priežasčių			-2,39				-2,39	
4	Kiti pokyčiai*								
5	Kiti konsolidavimo pokyčiai								
6	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)			9,47				9,47	

Panevėžio miesto savivaldybė, Laisvės a.20, LT- 35200, Panevėžys
 2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tiksliausiai litų, jei neurodyta kitaip)

10 priedas

P1.0 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENERIUS 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 vienerius metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	25.818,84	9.498,32	2,91	21.473,22	9.181,30	
1.1	Gautinos finansavimo sumos	233,83	227,98		485,52	480,67	
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	2.237,34			3.661,53	4,28	
1.2.1	Gautini mokesčiai	2.237,34			3.657,25		
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos				4,28		
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	3.368,49	2.159,95		5.122,24	2.224,52	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą	976,69	0,00		2.711,21	1,26	
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes	0,04			0,04		
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	2.350,98	2.159,95		2.407,87	2.223,26	
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą				2,83		
1.3.5	Kitos	40,77			0,29		
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	79,02					
1.5	Sukauptos gautinos sumos	14.587,52	6.450,70	2,91	11.445,90	6.463,63	
1.5.1	Iš biudžeto	6.493,78	6.493,78		6.461,58	6.461,58	
1.5.2	Kitos	8.093,74	-43,09	2,91	4.984,33	2,05	
1.6	Kitos gautinos sumos	5.312,63	659,70		758,03	8,19	
2	Per vienerius metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-0,92			-2,19		
3	Per vienerius metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	25.817,92	9.498,32	2,91	21.471,03	9.181,30	

Panevėžio miesto savivaldybės Laisvės a.20, LT- 35200, Panevėžys
2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais litų, jei nurodyta kitaip)

11 priedas

P12 Finansavimo sumos
FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ TIKSLINĖ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPIŲ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Per ataskaitinį laikotarpį			Finansavimo sumos gražintos
			Finansavimo sumos (gautos)	Finansavimo sumų pergrąpavimas*	Perduota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl panaudojimo savo veidui	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos gražintos		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
1	IS valstybės biudžeto	51.195,73	151.188,22	-39,89	-919,17		-147.678,61		-169,84		
1.1	Nepiniguojamam turtui įsigyti	51.030,68	4.438,62	1.911,13	0,00		-4.474,04		-46,79		
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	165,05	146.729,60	-1.951,01	-919,17		-143.204,57		-123,05		
2	IS savivaldybės biudžeto	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		
2.1	Nepiniguojamam turtui įsigyti	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		
3	IS Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	30.954,64	19.367,88	1.003,89	-0,51		-18.231,03		-201,18		
3.1	Nepiniguojamam turtui įsigyti	28.493,70	7.705,14	1.080,53	0,00		-6.203,84		-198,15		
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	2.460,94	11.662,74	-76,65	-0,51		-12.027,19		-3,03		
4	IS kitų šaltinių	7.129,74	3.901,86	-17,25	-30,90		-3.265,84		-45,64		
4.1	Nepiniguojamam turtui įsigyti	6.428,09	1.817,13	85,29	0,00		-1.889,15		-6,00		
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	701,65	2.084,73	-102,54	-30,90		-1.376,69		-37,64		
5	IS viso finansavimo sumų	89.280,12	174.457,96	946,75	-958,58		-169.175,48		-414,67		

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrąpavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų ištaisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiui, susijusiems su finansavimo sumomis.

Panevėžio miesto savivaldybės, Laisvės a. 20, LT- 35200, Panevėžys
 2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOJAMŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tikslinančiais liky, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID 29325
 D/L 2013-05-31 15:21:41

F12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį			Finansavimo surašikūkis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti konsolidavimo pokyčiai	12	
1	2	11	12	13	
1	Iš valstybės biudžeto	-374,05	238,39	53,440,78	
1.1	Nepiniginiam turui įsigyti	-381,61	174,36	52,672,35	
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	7,56	64,03	768,43	
2	Iš savivaldybės biudžeto	0,00	0,00	0,00	
2.1	Nepiniginiam turui įsigyti		0,00	0,00	
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	0,00	0,00	
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	189,95		33,083,64	
3.1	Nepiniginiam turui įsigyti	189,68		31,067,06	
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	0,27		2,016,58	
4	Iš kitų šaltinių	0,58	-157,01	7,517,55	
4.1	Nepiniginiam turui įsigyti	-0,67	90,97	6,525,66	
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	1,26	-247,98	991,88	
5	Iš viso finansavimo sumų	-183,51	81,38	94,041,97	

Panevėžio miesto savivaldybės, Laisvės a. 79, LT-35200, Panevėžys
 2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstantiais litų, jei nenurodyta kitaip)

12 priedas

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ
 KONSOLIDAVIMO POKYČIAI PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPĮ

eil. Nr.	Finansavimo sumos	Kiti pokyčiai (jungimai)
1	Iš valstybės biudžeto	238,39
1.1	Nepinigimiam turtui įsigyti	174,36
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	64,03
2	Iš savivaldybės biudžeto	0,00
2.1	Nepinigimiam turtui įsigyti	0,00
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	
3.1	Nepinigimiam turtui įsigyti	
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	
4	Iš kitų šaltinių	-157,01
4.1	Nepinigimiam turtui įsigyti	90,97
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	-247,98
5	Iš viso finansavimo sumų	81,38

Panevėžio miesto savivaldybė, Laisvės a.20, LT- 35200, Panevėžys
2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

13 priedas

* Amortizacijos suma apima skirtumą tarp finansinio turto įsigijimo savikainos ir amortizuotos savikainos pirminio finansinio turto pripažinimo metu ir amortizacijos sumos pasiskirstimą per ataskaitinį laikotarpį.

P13 Finansiniai įsipareigojimai

FINANSINIŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ POKYTIS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Per ataskaitinį laikotarpį		
			Pristimti įsipareigojimai (įsigijimo savikaina)	Finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	Amortizacijos suma*	Valiutos kurso pokyčio įtaka	Ivykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos pajamos, išpildyti vertybinių popierių)	Nurašyti įsipareigojimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9		
1	Ilgalaikiai	42.591,31	15.323,08	-10.615,96			-3,22			
1.1	Išleistos obligacijos									
2.2	Išleisti išdo vekseliai									
2.3	Gautos paskolos	36.031,95	3.723,08	-4.396,23						
2.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai	34,32		-28,04			-3,22			
2.5	Kiti įsipareigojimai	6.525,03	11.600,00	-6.191,69						
2	Trumpalaikiai	14.129,07	9.729,16	10.615,96			-28,11	-13.467,69		
2.1	Išleistos obligacijos									
2.2	Išleisti išdo vekseliai									
2.3	Gautos paskolos	10.894,06	6.749,36	4.396,23				-10.260,59		
2.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai	27,90		28,04			-28,11			
2.5	Kiti įsipareigojimai	3.207,10	2.979,80	6.191,69				-3.207,10		
3	Iš viso	56.720,37	25.052,25	0,00			-31,33	-13.467,69		

Panevėžio miesto savivaldybės, Laisvės a.20, LT-35200, Panevėžys
 2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tikslinčiais litais, jei nenurodyta kitaip)

Paviršūna

ID 29325

D/L 2013-05-31 15:21:41

PI3 Finansiniai įsipareigojimai

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Kiti konsolidavimo pokyčiai	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
			I	II
			10	11
1	Ilgalaikiai			47.295,20
1.1	Išleistos obligacijos			
2.2	Išleisti išdo vekseliai			
2.3	Gautos paskolos			35.358,81
2.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai			3,06
2.5	Kiti įsipareigojimai			11.933,33
2	Trumpalaikiai			20.978,40
2.1	Išleistos obligacijos			
2.2	Išleisti išdo vekseliai			
2.3	Gautos paskolos			11.779,06
2.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai			27,84
2.5	Kiti įsipareigojimai			9.171,49
3	Iš viso			68.273,60

Panevėžio miesto savivaldybė, Laisvės a. 20, LT- 35200, Panevėžys

2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

14 priedas

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

Eil. Nr.	Išpirkimo arba gražinimo terminas	Nominalioji finansinių įsipareigojimų vertė	Balansinė finansinių įsipareigojimų vertė
1	2	3	4
1	Vieneri metai	6.749,36	6.749,36
2	Nuo vienerių iki dvejų metų		
3	Nuo dvejų iki trejų metų	3.565,67	3.565,67
4	Nuo trejų iki ketverių metų		
5	Nuo ketverių iki penkerių metų	6.178,93	6.178,93
6	Ilgesnis kaip penkeri metai	30.643,91	30.643,91
7	Iš viso	47.137,87	47.137,87

Panevėžio miesto savivaldybė, Laisvės a. 20, LT- 35200, Panevėžys
2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

15 priedas

P15 Atidėjimai

ATIDĖJIMAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

eil. Nr.	Atidėjimų paskirtis	Atidėjimų vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjimų vertės padidėjimas išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjimų vertės pasikeitimas dėl diskontavimo	Panaudota atidėjimų suma	Panaikinta atidėjimų suma
1	2	3	4	5	6	7
1	Kompensacijos darbuotojams					
2	Žalos atlyginimas					
3	Aplinkos tvarkymas					
4	Turto likvidavimas					
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas					
6	Garantijų išpareigojimai					
7	Baudos					
8	Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojama turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojama turtą atkūrimui					
9	Longvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išiektųjų piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti					
10	Sutaupoms atkurti		4.331,01			
11	Kita*		4.331,01			
12	Iš viso		4.331,01			

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Panevėžio miesto savivaldybės, Laisvės a.20, LT- 35200, Panevėžys
 2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais litų, jei neurodyta kitaip)

Patvirtinta
 29325
 2013-05-31 15:21:41

P15 Atidėjiniai

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Kiti konsolidavimo pokyčiai	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	8	9
1	Kompensacijos darbuotojams		
2	Žalos atlyginimas		
3	Aplinkos tvarkymas		
4	Turto likvidavimas		
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas		
6	Garantijų įsipareigojimai		
7	Baudos		
8	Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojama turta bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojama turta atkūrimui		
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių pildėjams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palikanoms arba jų daliai padengti		
10	Sutaupomos atkurti		
11	Kita*		4,331,01
12	Iš viso		4,331,01

Panevėžio miesto savivaldybė, Laisvės a. 20, LT- 352000, Panevėžys
 2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

16 priedas

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 asocijuotiems ne viešo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	410,59			169,45		
2	Tiekėjams mokėtinos sumos	21.559,15	13.883,78		30.185,02	21.472,52	
3	Sukauptos mokėtinos sumos	9.897,15	2.786,55		11.601,74	2.906,38	
3.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos	3,22	1,47		1.688,04	20,16	
3.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	8.399,50	2.456,48		8.661,44	2.861,37	
3.3	Kitos sukauptos sąnaudos	166,56	3,60		137,96	24,85	
3.4	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	1.327,88	325,00		1.114,29	0,00	
4	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	4.822,82	30,71	3,10	733,22	6,68	
4.1	Mokėtini veiklos mokesčiai	2,84	0,90		2,10	0,78	
4.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai	67,04		3,10	62,17		
4.3	Kitos mokėtinos sumos	4.752,94	29,81		668,95	5,89	
5	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4)	36.689,72	16.701,04	3,10	42.689,43	24.385,57	

Panevėžio miesto savivaldybė, Laisvės a. 20, LT-35200, Panevėžys
2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

17 priedas

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil.Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešojo 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	-26.493,07	-276,03	-159,09	-13.075,38	-4.923,55	-4.534,67	-27.517,63	-17.302,54	-130.680,71	-83.199,50	-308.162,19
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-8.021,53	-217,98		-740,80		-758,71	-19.633,85	-11.482,36	-104.927,13	-5.369,17	-151.151,54
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	-7.792,52	-0,93		-153,28	-4,75		-639,17	-984,19	-3.350,25	-169,76	-13.094,85
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-671,74	-8,99		-1,00		-66,33	-941,81	-1.923,39	-9.441,66	-361,68	-13.416,60
1.4	Komandiruočių	-46,74			-22,27			-6,07	-34,49	-108,18	-9,08	-226,84
1.5	Transporto	-208,73						-253,31	-317,54	-152,66	-82,20	-1.014,45
1.6	Kvalifikacijos kėlimo	-19,20						-69,43	-9,35	-182,27	-4,76	-285,00
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-28,38			-3.437,39	-3.331,07	-3.084,46	-404,46	-64,72	-496,10	-3,77	-10.850,33
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	-2.175,11			-5.008,08			-1.798,61	-97,51	-7,50	-0,50	-9.087,30
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų	-102,36	-29,81		-15,87	-10,73		-2.338,71	-425,27	-8.717,04	-580,93	-12.220,73
1.10	Socialinių išmokų								-0,60	-339,27	-62.716,68	-63.056,55
1.11	Nuomos							-21,64	-51,37	-3,60		-76,62
1.12	Finansavimo	0,00		0,00	-251,81	-0,80	-179,37	-72,60	-397,11	-352,94	-12.933,94	-14.188,56
1.13	Kitų paslaugų	-1.237,71	-18,32	-159,09	-3.407,68	-1.576,20	-445,35	-1.092,16	-1.270,04	-1.827,37	-594,90	-11.628,83
1.14	Kitos	-6.189,06			-37,19		-0,46	-245,82	-244,59	-774,74	-372,13	-7.863,98
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka									-171,14		-171,14
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos	-14.008,53	-278,00	-172,71	-7.456,31	-6.895,85	-5.636,22	-19.555,52	-16.045,29	-128.037,91	-68.672,93	-266.759,27
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-7.850,25	-220,10		-808,57		-727,40	-13.615,92	-11.299,04	-105.503,62	-5.227,40	-145.252,29

Eil.Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai				Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešojo 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	
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-975,01	-9,60		-1,00		-57,31	-1.241,68	-2.011,90	-9.754,52	-336,60	-14.387,62	
3.1.3	Komandiruočių	-44,27			-11,76			-8,77	-33,15	-109,65	-13,45	-221,06	
3.1.4	Transporto	-113,99						-235,77	-291,37	-152,33	-110,60	-904,06	
3.1.5	Kvalifikacijos kelimo	-22,11						-69,27	-9,90	-205,46	-5,33	-312,08	
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-28,06			-3.566,95	-5.108,98	-4.273,36	-399,93	-49,51	-688,87	-28,96	-14.144,61	
3.1.7	Atsargų įsigijimo	-273,63	-29,81		-35,00	-15,35		-2.227,12	-472,63	-8.392,58	-328,33	-11.774,44	
3.1.8	Socialinių išmokų								-0,60	-617,68	-61.928,63	-62.546,92	
3.1.9	Nuomos							-32,97	-64,50	-4,30		-101,77	
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-1.531,42	-18,49	-172,71	-3.032,90	-1.771,52	-578,16	-1.273,09	-1.393,97	-2.046,89	-409,64	-12.228,78	
3.1.11	Sumokėtos palūkanos	-3.071,33						-1,82		-0,01	-0,09	-3.073,26	
3.1.12	Kitos išmokos	-98,48			-0,13			-449,17	-418,72	-562,00	-283,90	-1.812,40	

P19 Mokesčių pajamos

MOKESČIŲ SUMOS PAGAL ATSKIRĄ MOKESTĮ GRYNAJA VERTE

Eil. Nr.	Mokesčių pajamos	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Pajamų ir pelno mokesčių iš viso	86.413,46	80.217,22
1.1	Gyventojų pajamų mokestis	86.413,46	80.217,22
1.2	Pelno mokestis		
1.3	Socialinis mokestis		
2	Turto mokesčių iš viso	5.704,64	6.592,56
2.1	Žemės mokestis	1.045,52	1.436,72
2.2	Paveldimo turto mokestis	107,57	127,44
2.3	Nekilnojamojo turto mokestis	4.551,56	5.028,39
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	797,76	644,36
5.1	Mokestis už valstybinius gamtos išteklius	109,13	8,51
5.2	Naftos ir dujų išteklių mokestis		
5.3	Mokestis už aplinkos teršimą	688,64	635,85
5.4	Mokestis už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise		

Panevėžio miesto savivaldybė, Laisvės a.20, LT- 35200, Panevėžys

2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID 29325
D/L 2013-05-31 15:21:41

P19 Mokesčių pajamos

MOKESČIŲ SUMOS PAGAL ATSKIRĄ MOKESTĮ GRYNAJA VERTE

Eil. Nr.	Mokesčių pajamos	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
5.5	Kiti		
6	Mokesčių pajamų iš viso	92.915,86	87.454,13