

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės
1 priedas

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

Panevėžio miesto savivaldybės išdas M 10 I

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

288724610, Laisvės a. 20 LT-35200, Panevėžys

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2020 m. gegužės 18 d. I

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		19.252,465.76	11.414,906.44
I.	Atsargos			
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienerius metus gautinos sumos		5.924,633.39	3.923,919.80
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		812,970.83	1.831,971.15
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		59,241.18	103,249.19
III.5	Sukauptos gautinos sumos		5.027,909.97	1.955,855.14
III.6	Kitos gautinos sumos		24,511.41	32,844.32
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		13.327,832.37	7.490,986.64
	IŠ VISO TURTO:		19.252,465.76	11.414,906.44
D.	FINANSAVIMO SUMOS		2.709,090.67	194,610.38
I.	Iš valstybės biudžeto		2.707,447.97	194,558.38
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1,642.70	52.00
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		14.236,465.90	9.950,870.13
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		2.173,990.15	2.717,141.01
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		2.173,990.15	2.717,141.01
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			

I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		12.062,475.75	7.233,729.12
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		2.274,829.67	2.172,120.33
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			108,974.34
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		9.764,109.12	4.931,471.81
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		23,536.96	21,162.64
F.	GRYNASIS TURTAS		2.306,909.19	1.269,425.93
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		2.306,909.19	1.269,425.93
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1.037,483.26	2.805,915.12
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1.269,425.93	(1.536,489.19)
	IŠ VISO TURTO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲ TURTO:		19.252,465.76	11.414,906.44

Administracijos direktorius

Tomas Jukna

Skyriaus vedėja

Audronė Meškauskienė

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
1 priedas

Panevėžio miesto savivaldybės išdas M 10 I

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

288724610, Laisvės a. 20 LT-35200, Panevėžys

(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą arba konsoliduotą

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2020 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2020 m. gegužės 18 d.

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		13.016,584.48	10.809,071.30
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		12.873,473.68	10.681,371.91
II.1	Mokesčių pajamos grynąja verte		12.873,473.68	10.681,371.91
II.1.1.	Mokesčių pajamos		12.873,473.68	10.681,371.91
II.1.2.	Pervestinių mokesčių suma			
II.2.	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte			
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos			
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		143,110.80	127,699.39
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		143,110.80	127,699.39
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS		12.057,577.86	11.371,450.49
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		1,048.69	(47,466.67)
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO		12.056,529.17	11.418,917.16
IV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		959,006.62	(562,379.19)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		71,995.92	72,725.96
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		71,995.92	72,725.96
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		6,480.72	(1,032.90)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ITAKA			
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ITAKA		1.037,483.26	(490,686.13)
H.	NUOSAVYBĖS METODO ITAKA			
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1.037,483.26	(490,686.13)

Administracijos direktorius

Tomas Jukna

Skyriaus vedėja

Audronė Meškauskienė

PANEVĖŽIO MIESTO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

Įmonės kodas 288724610, adresas Laisvės a.20, Panevėžys

PANEVĖŽIO SAVIVALDYBĖS IŽDO 2020 METŲ PIRMO KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

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

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

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

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

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

Savivaldybės išdo finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

2020 metų pirmo ketvirčio savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2020 m. kovo 31 dienos apskaitos duomenis. Finansinių ataskaitų rinkinys teikiamas veiklos tęstinumo principu.

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

Reikšmingų įvykių, kurie gali turėti įtakos 2020 m. išdo veiklai, nebuvo.

II. APSKAITOS POLITIKA

Panevėžio miesto savivaldybės išdo finansinės ataskaitos parengtos pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau VSAFAS), kurie taikomi

išteklių fondo apskaitai tvarkyti ir finansinėms ataskaitoms sudaryti. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas eurai ir centais.

Išsamiau apskaitos politika aprašyta finansinių ataskaitų rinkinio už 2019 metus aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

1. Apskaitos politikos ir apskaitinių įverčių keitimas

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politikos ir apskaitiniai įverčiai nebuvo keičiami.

Per ataskaitinį laikotarpį esminių klaidų nebuvo pastebėta ir nebuvo taisyta.

2. Finansinis turtas

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

Per vienerius metus gautinų sumų likutis 2020-03-31 sudaro 5924633,39 Eur. Gautini mokesčiai finansinėje ataskaitoje pripažinti ir užregistruoti pagal VMI ir Viešojo sektoriaus subjektų pateiktas ataskaitas. Per vienerius metus gautinų mokesčių likutis sudaro 812970,83 Eur.

Gautinų sumų už turto naudojimą, parduodant prekes, turtą, paslaugas likutis 2020 – 03 -31 sudaro 59241,18 Eur. Šią sumą sudaro: kitos gautinos sumos – 550,- EUR, gautinas nuomos mokestis už valstybinę žemę – 332867,66 Eur ir gautino nuomos mokesčio už valstybinę žemę nuvertėjimas – 274176,48 Eur. Didžiausia nuvertėjimo suma – 233103,99 Eur susidarė dėl bankrutuojančių (-vusių), likviduotų ir išregistruotų, reorganizuotų juridinių vienetų bei bendrovių, kurioms, už pradelstas daugiau kaip 360 dienas, pareikšti kreditoriniai reikalavimai. Likusią juridinių vienetų nuvertėjusių skolų dalį sudaro 14892,84 Eur, t.y. mokėtojai, vėluojantys atsiskaityti 1-360 dienų. Fizinų asmenų žemės nuomos mokesčio nepriemokos nuvertėjimas yra 26179,65 Eur, iš jų 24229,69 Eur vėluojama sumokėti daugiau nei 360 dienų, 1-360 dienų įsiskolinimo nuvertėjimas siekia 1949,96 Eur. Žemės nuomos mokesčio nepriemoka yra išieškoma Lietuvos Respublikos įstatymų nustatyta tvarka.

Pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos, viešojo sektoriaus subjektų pateiktas ataskaitas sukauptos gautinos sumos sudaro 5027909,97 Eur, iš jų : sukauptos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 3665306,50 Eur, sukauptos pajamos iš mokesčių – 1294606,08 Eur, sukauptos pajamos už vietines rinkliavas – 25898,26 Eur, sukauptos netesybų pajamos (baudos, delspinigiai)- 27529,38 Eur, sukaupėtų netesybų pajamų nuvertėjimas – 523,35 Eur, sukauptos gautinos grąžintinos finansavimo sumos – 15093,10 Eur.

Kitas gautinas sumas sudaro : gautini delspinigiai, baudos už laiku nesumokėtus mokesčius – 24394,08 Eur, gautinos palūkanos – 7,53 Eur, apskaičiuotos gautinos valstybės rinkliavos – 109,80 Eur

Savivaldybės išdo pinigų likutis 2020-03-31 bankų sąskaitose – 13327832,37 Eur. Savivaldybės išdo lėšos laikomos „Swedbank“ AB, SEB banko, Luminor Bank AB, AB Šiaulių banko, Danske Bank AB Lietuvos filialo bankų sąskaitose.

3. Finansavimo sumos

Per ataskaitinį laikotarpį savivaldybės išdo finansavimo sumos (gautos) iš valstybės biudžeto sudaro 7666758,- Eur, už parduotą valstybės žemę pripažinta finansavimo sumomis, gautomis iš valstybės biudžeto – 62542,20 Eur, iš Europos Sąjungos gauta – 50785,07 Eur.

4. Finansiniai įsipareigojimai

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

Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai sudaro 2173990,15 Eur, tai paskolos ilgalaikiams projektams finansuoti. Per 2020 metų pirmą ketvirtį investiciniams projektams priimti įsipareigojimai už 78875,75 Eur.

Trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro 12062475,75 Eur, iš jų: ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 2274829,67 Eur.

Savivaldybės išdas ilgalaikių ir trumpalaikių atidėjinių neturi.

LR Finansų ministerijos UAB „Aukštaitijos vandenys“ suteiktos paskolos valstybės vardu, už kurią garantavo Panevėžio miesto savivaldybė, likutis 2020-03-31 sudarė 219413,90 Eur, iš kurio 2814,56 Eur priskaičiuotų, bet dar nesumokėtų palūkanų likutis. Bendrovė paskolą grąžina pagal grafiką du kartus per metus. Už paskolą mokamos fiksuotos metinės palūkanos, kiekvienai paimtai paskolos daliai. Finansinėse ataskaitose kasmet mažėja negrąžintos paskolos likutis. Įmonės mokumo rodikliai geri, todėl tikimybė, kad garantinius įsipareigojimus turės vykdyti Panevėžio miesto savivaldybė yra lygi nuliui procentų.

Sukauptos mokėtinos sumos viešojo sektoriaus subjektams sudaro 9764109,12 Eur, iš jų : sukauptos mokėtinos savivaldybės biudžeto finansavimo sąnaudos – 4945177,34 Eur, mokėtinos valstybės biudžeto sukauptos sumos – 3665606,50 Eur, sukauptos pervestinos VMI sumos – 419783,48 Eur, VSS sukauptos ir mokėtinos lėšos už suteiktas paslaugas - 733541,80 Eur.

Kitus trumpalaikius įsipareigojimus sudaro 23536,96 Eur, iš jų : gautos nuomos mokesčio už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandenių fondo vandens telkinius permoka – 8091,33 Eur, gautini mokesčiai ir delspinigiai – 15445,63 Eur.

5. Pajamos ir sąnaudos

Savivaldybės išdo pajamas sudaro mokesčių, rinkliavų, ir kitos pajamos. 2020 metų pirmo ketvirčio finansinėse ataskaitose mokesčių pajamos pripažintos ir užregistruotos apskaitoje pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos ir kitų viešojo sektoriaus subjektų pateiktas ataskaitas.

Mokesčių pajamos grynąja verte sudaro 12873473,68 Eur, tai pajamos, priskaitytos pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos duomenis.

Pagrindinės veiklos kitos pajamas sudaro 143110,80 Eur, iš jų : valstybės rinkliavos – 12620,49 Eur, vietinės rinkliavos – 130490,31 Eur.

Kitos veiklos pajamos sudaro 71995,92 Eur. iš jų : nuomos mokesčio už valstybinę žemę pajamos sumažėjo 358,11 Eur, prekių, turto pardavimo pajamos sudaro 31998,41 Eur. Kitos veiklos administracinės baudos ir kitos netesybos, susijusios su kita nei finansinė investicinė veikla, pajamos sudaro 19506,- Eur, kitos kitos veiklos pajamos sudaro - 20849,62 Eur.

Nuomos mokesčio už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandenų fondo vandens telkinius nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos sudaro 1048,69 Eur.

Savivaldybės biudžeto finansavimo sąnaudos sudaro 12056529,17 Eur, tai viešojo sektoriaus subjektų finansavimo sąnaudos ir per ataskaitinį laikotarpį užregistruotos viešojo sektoriaus subjektų sukauptos finansavimo sąnaudos.

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

Finansinės investicinės veiklos pajamos sudaro 6480,72 Eur, iš jų : palūkanų pajamos – 937,17 Eur, baudų ir delspinigių pajamos – 15865,18 Eur. Savivaldybės išdo finansinės investicinės veiklos sąnaudas sudaro bankams už paskolas ir ilgalaikius įsipareigojimus sumokėtos palūkanos - 10321,63 Eur.

Administracijos direktorius

Tomas Jukna

Skyriaus vedėja

Audronė Meškauskienė

DETALŪS METADUOMENYS

Dokumento sudarytojas (-ai)	Panevėžio miesto savivaldybės administracija 288724610, Laisvės a. 20 LT-35200, Panevėžys
Dokumento pavadinimas (antraštė)	SAVIVALDYBĖS IŽDO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS 2020 M. KOVO 31 D.
Dokumento registracijos data ir numeris	2020-05-21 Nr. FA-26(15.7E)
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	–
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Audronė Meškauskienė, Vedėja, Strateginio planavimo ir finansų skyrius
Sertifikatas išduotas	AUDRONĖ MEŠKAUSKIENĖ, Panevėžio miesto savivaldybės administracija LT
Parašo sukūrimo data ir laikas	2020-05-20 16:47:09 (GMT+03:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymoje nurodytas laikas	2020-05-20 16:48:14 (GMT+03:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	ADIC CA-A, Asmens dokumentu israsymo centras prie LR VRM LT
Sertifikato galiojimo laikas	2018-10-16 11:04:27 – 2021-10-15 11:04:27
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Tomas Jukna, Administracijos direktorius
Sertifikatas išduotas	TOMAS JUKNA, Panevėžio miesto savivaldybės administracija LT
Parašo sukūrimo data ir laikas	2020-05-21 13:25:44 (GMT+03:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymoje nurodytas laikas	2020-05-21 13:26:44 (GMT+03:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	ADIC CA-A, Asmens dokumentu israsymo centras prie LR VRM LT
Sertifikato galiojimo laikas	2019-06-06 10:00:22 – 2022-06-05 10:00:22
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	"Registravimas" paskirties metaduomenų vientisumas užtikrintas naudojant "RCSC IssuingCA, VI Registru centras - i.k. 124110246 LT" išduotą sertifikatą "Dokumentų valdymo sistema Avilys, Panevėžio miesto savivaldybės administracija, į.k.288724610 LT", sertifikatas galioja nuo 2018-12-27 14:11:04 iki 2021-12-26 14:11:04
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	2
Pagrindinio dokumento priedamų dokumentų skaičius	–
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	–
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	–
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	–
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Dokumentų valdymo sistema Avilys, versija 3.5.24
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Atitinka specifikacijos keliamus reikalavimus. Visi dokumente esantys elektroniniai parašai galioja (2020-05-21 14:04:15)
Paieškos nuoroda	–
Papildomi metaduomenys	Nuorašą suformavo 2020-05-21 14:04:15 Dokumentų valdymo sistema Avilys