

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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2020 m. rugpjūčio 27 d.

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Paskutinė	
			ataskaitinio laikotarpio diena	praėjusio ataskaitinio laikotarpio
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		19.677,799.43	11.414,906.44
I.	Atsargos			
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turta, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienerius metus gautinos sumos		5.860,632.40	3.923,919.80
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		1.176,542.07	1.831,971.15
III.3	Gautinos finansavimo sumos		563,250.47	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		45,594.69	103,249.19
III.5	Sukauptos gautinos sumos		4.049,831.96	1.955,855.14
III.6	Kitos gautinos sumos		25,413.21	32,844.32
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		13.817,167.03	7.490,986.64
	IŠ VISO TURTO:		19.677,799.43	11.414,906.44
D.	FINANSAVIMO SUMOS		5.560,510.39	194,610.38
I.	Iš valstybės biudžeto		5.558,867.69	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		13.276,465.93	9.950,870.13
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		1.904,266.11	2.717,141.01
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		1.904,266.11	2.717,141.01
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			

I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		11.372,199.82	7.233,729.12
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		2.377,538.99	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		8.984,981.18	4.931,471.81
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		9,679.65	21,162.64
F.	GRYNASIS TURTAS		840,823.11	1.269,425.93
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		840,823.11	1.269,425.93
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(428,602.82)	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:		19.677,799.43	11.414,906.44

Administracijos direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

Tomas Jukna

(vardas ir pavardė)

Skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Audronė Meškauskienė

(parašas)

(vardas ir pavardė)

3-jojo VSAFAS „Veiklos rezultatų
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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2020 m. rugpjūčio 27 d.

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		25.393,765.16	25.779,594.99
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		25.168,636.52	25.518,132.47
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		25.168,636.52	25.518,132.47
II.1.1.	Mokesčių pajamos		25.168,636.52	25.518,132.47
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		225,128.64	261,462.52
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		225,128.64	261,462.52
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		26.479,588.55	24.738,604.33
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		17,018.97	(37,998.80)
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO		26.462,569.58	24.776,603.13
IV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(1.085,823.39)	1.040,990.66
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		134,456.85	502,600.28
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		134,456.85	502,600.28
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		522,763.72	805,876.41
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		(428,602.82)	2.349,467.35
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(428,602.82)	2.349,467.35

Administracijos direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

Tomas Jukna

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

Audronė Meškauskienė
(parašas) (vardas ir pavardė)

PANEVĖŽIO MIESTO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

Įmonės kodas 288724610, adresas Laisvės a.20, Panevėžys

PANEVĖŽIO SAVIVALDYBĖS IŽDO 2020 METŲ PIRMO PUSMEČIO 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 pusmečio savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2020 m. birželio 30 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 2020-06-30 sudaro 5860632,40 Eur. Gautini mokesčiai finansinėje ataskaitoje pripažinti ir užregistruoti pagal VMI ir Viešojo sektoriaus subjektų pateiktas ataskaitas. Per vienerius metus gautinų mokesčių likutis sudaro 1176542,07 Eur.

Gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto sudaro 563250,47 Eur, tai iš valstybės biudžeto, pagal pateiktas paraiškas, gautinos lėšos skirtos finansuoti viešojo sektoriaus subjektus.

Gautinų sumų už turto naudojimą, parduodant prekes, turtą, paslaugas likutis 2020 – 06 -30 sudaro 45594,69 Eur. Šią sumą sudaro gautinas nuomos mokestis už valstybinę žemę – 335034,07 Eur ir gautino nuomos mokesčio už valstybinę žemę nuvertėjimas – 289439,38 Eur. Didžiausia nuvertėjimo suma -229888,21 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 32192,37 Eur, t.y. mokėtojai, vėluojantys atsiskaityti 1-360 dienų. Fizinių asmenų nepriemokos nuvertėjimas yra 27358,80 Eur, iš jų: 23742,58 Eur vėluojama sumokėti daugiau nei 360 dienų, 3616,22 Eur vėluojama 1-360 dienų. Žemės nuomos mokesčio nepriemoka yra išieškoma Lietuvos Respublikos įstatymų nustatyta tvarka.

Pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos, viešojo sektoriaus subjektų pateiktas ataskaitas sukauptos gautinos sumos sudaro 4049831,96 Eur, iš jų : sukauptos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 3203885,91 Eur, sukauptos pajamos iš mokesčių – 773022,57 Eur, sukauptos pajamos už vietines rinkliavas – 28608,24 Eur, sukauptos netesybų pajamos

(baudos, delspinigiai)- 29044,91 Eur, sukauptų netesybų pajamų nuvertėjimas – 1230,73 Eur, sukauptos gautinos grąžintinos finansavimo sumos – 16501,06 Eur.

Kitas gautinas sumas sudaro : gautini delspinigiai, baudos už laiku nesumokėtus mokesčius – 25134,07 Eur, apskaičiuotos gautinos valstybės rinkliavos – 279,14 Eur

Savivaldybės išdo pinigų likutis 2020-06-30 bankų sąskaitose – 13817167,03 Eur. Savivaldybės išdo lėšos laikomos „Swedbank“ AB, SEB banko, AB Šiaulių banko, Luminor Bank AB, Danske Bank AB Lietuvos filialo bankų sąskaitose.

3. Finansavimo sumos

Per ataskaitinį laikotarpį savivaldybės išdo finansavimo sumos (gautos) iš valstybės biudžeto sudaro 21399812,75 Eur, už parduotą valstybės žemę pripažinta finansavimo sumomis, gautomis iš valstybės biudžeto – 65690,14 Eur, iš Europos Sąjungos gauta – 213933,91 Eur.

4. Finansiniai įsipareigojimai

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

Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai sudaro 1904266,11 Eur, tai paskolos ilgalaikiams projektams finansuoti. Per 2020 m. pirmą pusmetį investiciniams projektams priimti įsipareigojimai už 431178,32 Eur. grąžinta paskolų už 1038634,56 Eur.

Trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro 11372199,82 Eur, iš jų: ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 2377538,99 Eur.

Savivaldybės išdas ilgalaikių ir trumpalaikių atidėjinių neturi.

Sukauptos mokėtinos sumos viešojo sektoriaus subjektams sudaro 8984981,18 Eur, iš jų : sukauptos mokėtinos savivaldybės biudžeto finansavimo sąnaudos – 4812348,70 Eur, mokėtinos valstybės biudžeto sukauptos sumos – 3203885,91 Eur, sukauptos pervestinos VMI sumos – 347873,58 Eur, VSS sukauptos ir mokėtinos lėšos už suteiktas paslaugas - 620872,99 Eur.

Kitus trumpalaikius įsipareigojimus sudaro 9679,65 Eur, iš jų : gautos nuomos mokesčio už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandens fondo vandens telkinius permoka – 9298,36 Eur, iš VMI gautina mokesčio už aplinkos teršimą permoka – 34,55 Eur, delspinigių – 316,33 Eur, palūkanų už mokestines paskolas permoka – 30,41 Eur.

5. Pajamos ir sąnaudos

Savivaldybės išdo pajamas sudaro mokesčių, rinkliavų, ir kitos pajamos. 2020 metų pirmo pusmečio finansinėse ataskaitose mokesčių pajamos pripažintos ir užregistruotos

apskaitoje pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos ir kitų viešojo sektoriaus subjektų pateiktas ataskaitas.

Mokesčių pajamos grynąja verte sudaro 25168636,52 Eur, tai pajamos, priskaitytos pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos duomenis.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro 225128,64 Eur, iš jų : valstybės rinkliavos – 23398,97 Eur, vietinės rinkliavos – 201729,67 Eur.

Kitos veiklos pajamos sudaro 134456,85 Eur. iš jų : nuomos mokestis už valstybinę žemę 11521,88 Eur, prekių, turto pardavimo pajamos sudaro 56398,18 Eur. Kitos veiklos administracinės baudos ir kitos netesybos, susijusios su kita nei finansinė investicinė veikla, pajamos sudaro 27711,11 Eur, kitos kitos veiklos pajamos sudaro - 38825,68 Eur.

Nuomos mokesčio už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandenų fondo vandens telkinius nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos sudaro 17018,97 Eur.

Savivaldybės biudžeto finansavimo sąnaudos sudaro 26462569,58 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 522763,72 Eur, iš jų : dividendai – 530009,14 Eur, palūkanų pajamos – 856,52 Eur, baudų ir delspinigių pajamos – 14826,14 Eur. Savivaldybės išdo finansinės investicinės veiklos sąnaudas sudaro bankams už paskolas ir ilgalaikius įsipareigojimus sumokėtos palūkanos - 22922,08 Eur, kitos sąnaudos – 6,- 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 2020-06-30
Dokumento registracijos data ir numeris	2020-08-31 Nr. FA-41(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	2020-08-31 13:43:03 (GMT+03:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymoje nurodytas laikas	2020-08-31 13:44:14 (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	2020-08-31 15:13:26 (GMT+03:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymoje nurodytas laikas	2020-08-31 15:14:32 (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 (2020-08-31 15:26:00)
Paieškos nuoroda	–
Papildomi metaduomenys	Nuorašą suformavo 2020-08-31 15:26:00 Dokumentų valdymo sistema Avilys