

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės

Panevėžio miesto savivaldybės administracija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

288724610,

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2019 m. rugpjūčio 20 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Paskutinė	
			ataskaitinio laikotarpio diena	praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		172.835,218.97	165.890,689.97
I.	Nematerialusis turtas		715,396.24	658,678.59
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		106,338.04	104,627.28
I.3	Kitas nematerialusis turtas		275,784.92	228,128.78
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		333,273.28	325,922.53
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		104.197,240.42	98.401,777.80
II.1	Žemė		7.618,510.00	7.618,510.00
II.2	Pastatai		38.865,271.63	38.848,949.07
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		42.463,710.63	35.933,310.79
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		158,794.18	156,520.36
II.5	Mašinos ir įrenginiai		103,415.55	24,019.88
II.6	Transporto priemonės		102,962.18	114,566.78
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		120,869.44	131,009.41
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		819,931.93	837,229.57
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		13.943,774.88	14.737,661.94
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		67.922,582.31	66.830,233.58
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS		1.701,983.23	1.290,141.73
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		9.473,029.30	8.801,734.80
I.	Atsargos		901,594.36	4.706,967.98
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		61,914.95	66,084.35
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		839,679.41	4.640,883.63
II.	Išankstiniai apmokėjimai		1.027,276.68	284,792.15
III.	Per vienus metus gautinos sumos		4.180,173.35	2.492,600.73
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		43,612.10	68,149.93
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		508,573.85	2,304.00

III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		3,318.02	2,587.07
III.5	Sukauptos gautinos sumos		3.505,292.29	2.267,058.33
III.6	Kitos gautinos sumos		119,377.09	152,501.40
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		3.363,984.91	1.317,373.94
	IŠ VISO TURTO:		184.010,231.50	175.982,566.50
D.	FINANSAVIMO SUMOS		150.087,249.60	146.391,111.47
I.	Iš valstybės biudžeto		39.840,612.66	42.041,481.50
II.	Iš savivaldybės biudžeto		95.765,678.74	94.089,568.61
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		12.983,155.30	8.759,487.66
IV.	Iš kitų šaltinių		1.497,802.90	1.500,573.70
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		6.452,481.81	3.264,150.90
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		740,059.04	746,754.67
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		692,304.12	698,999.75
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		47,754.92	47,754.92
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		5.712,422.77	2.517,396.23
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		417.50	2,579.34
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		54,479.25	101,167.25
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		258,423.90	155,980.67
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		600.76	45,143.46
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			44,593.46
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		600.76	550.00
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		1.474,725.81	1.249,408.86
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		2.926,372.78	362,692.79
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		363,622.64	1,131.59
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		564,273.02	592,040.06
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		69,507.11	7,252.21
F.	GRYNASIS TURTAS		27.470,500.09	26.327,304.13
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		565,816.49	565,816.49
II.1	Tikrosios vertės rezervas		565,816.49	565,816.49
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka		26.466,111.83	25.373,763.10
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		438,571.77	387,724.54
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		50,847.23	164,832.92
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		387,724.54	222,891.62
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		184.010,231.50	175.982,566.50

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Panevėžio miesto savivaldybės administracija

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

288724610,

(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2019 m. rugpjūčio 20 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		25.005,837.62	19.517,775.63
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		25.005,837.62	19.517,775.63
I.1.	Iš valstybės biudžeto		14.344,876.51	10.272,948.25
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		9.171,597.78	7.926,315.18
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1.467,656.28	315,017.53
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		21,707.05	1.003,494.25
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		263,290.82	207,947.38
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		(263,290.82)	(207,947.38)
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(25.038,171.01)	(19.581,478.02)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(2.463,702.86)	(2.129,409.47)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(1.363,212.67)	(1.236,469.72)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(269,060.83)	(243,734.61)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		(33,539.40)	(14,565.46)
V.	TRANSPORTO		(31,421.33)	(23,891.72)
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(14,154.90)	(5,631.22)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(2.699,566.44)	(1.891,824.56)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		(3.807,090.38)	5,884.64
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(91,980.63)	(38,731.70)
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		(10.915,482.62)	(10.602,189.94)
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO		(2.337,735.67)	(2.519,282.77)
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(959,870.80)	(825,820.20)
XIV.	KITOS		(51,352.48)	(54,811.29)
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		(32,333.39)	(62,702.39)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		94,717.70	225,848.92
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		558,228.91	291,481.61
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		(428,098.12)	(49,262.25)
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		(35,413.09)	(16,370.44)
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		(11,488.42)	(12,979.35)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA		(48.66)	96.00

G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		50,847.23	150,263.18
I.	ITAKA NUOSAVYBĖS METODO ITAKA		1.890,917.35	3.929,830.86
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1.941,764.58	4.080,094.04
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

<p>Administracijos direktorius</p> <p>(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos</p>	<p>(parašas)</p>	<p>Tomas Jukna</p> <p>(vardas ir pavardė)</p>
<p>Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja</p> <p>(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))</p>	<p>(parašas)</p>	<p>Lina Kolpertienė</p> <p>(vardas ir pavardė)</p>

2019 METŲ II KETVIRČIO ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI INFORMACIJA

PANEVĖŽIO MIESTO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA KODAS
288724610

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

Panevėžio miesto savivaldybės administracija yra biudžetinė įstaiga. Panevėžio miesto savivaldybės administracija yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą ir 29 atidarytas sąskaitas AB Swedbankas, 1 AB SEB bankas ir 1 DNB banke. Panevėžio miesto savivaldybės administracija įregistruota juridinių asmenų registre 1998 m. Liepos 8 d. Registrų tvarkytojas- Valstybinė įmonė registrų centras Panevėžio filialas. Panevėžio miesto savivaldybės administracija atlieka įstatymų ir kitų teisės aktų jai pavestas funkcijas (užsiima Lietuvos Respublikos savivaldybių veikla) ir įgyvendina šiose srityse valstybės politiką.

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

Eil. Nr.	Filialas / struktūrinis padalinys	Buveinės adresas	Pagrindinė veikla
1	2	3	4
	- Socialinių reikalų skyrius yra Panevėžio miesto savivaldybės administracinis padalinys, savarankiškai tvarkantis buhalterinę apskaitą.	- Laisvės a. 20, Panevėžys	- Socialinės paramos teikimas

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

Programų vykdymo lemiamas veiksnys, turintis įtakos tolesnei veiklai- finansavimo lėšų šaltinis (lėšų buvimas ar nebuvimas), paramos gavėjų skaičiaus augimas ar mažėjimas.

Panevėžio miesto savivaldybės administracijos vykdomos programos:

- savivaldybės valdymo,
- investicijų projektų,
- urbanistinės plėtros,
- aplinkos apsaugos rėmimo specialioji,
- ekonominės plėtros ir užimtumo skatinimo,
- savivaldybės turto valdymo,
- būsto,
- rinkodaros,
- informacinės visuomenės plėtros,
- miesto infrastruktūros objektų plėtros, modernizavimo ir priežiūros,
- kultūros ir meno,
- kūno kultūros ir sporto,

- švietimo ir ugdymo,
- visuomenės iniciatyvų skatinimo ir saugumo užtikrinimo,
- socialinės paramos įgyvendinimo,
- visuomenės sveikatos rėmimo specialioji,

Savivaldybės administracijos lėšų šaltiniai:

- savivaldybės biudžeto asignavimai,
- tikslinės valstybės biudžeto lėšos savivaldybių biudžetams,
- valstybės biudžeto specialiosios tikslinės dotacijos,
- Europos sąjungos (skiriamos projektų įgyvendinimo finansavimui),
- kiti šaltiniai (parama, pavedimams vykdyti kt.).

Socialinės paramos skyriaus vykdomos programos:

- socialinės paramos įgyvendinimo programa,
- programa „Išmokos vaikams“
- programa „Valstybinės pensijos, šalpos ir kitos socialinės paramos išmokos“,
- programa „Neįgaliųjų socialinė integracija“.

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

2019 m sausio 1 d. –birželio 30 d.

II. APSKAITOS POLITIKA

Apskaitos politika aprašyta 2019-03-31 finansinių ataskaitų rinkinyje.

PASTABOS

P 01

KLaidų taisymas ir apskaitos politikos keitimas

Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas apskaitoje registruojamas ir finansinėse ataskaitose pateikiamas vadovaujantis 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ nustatytais reikalavimais.

Apskaitos klaida, tai klaida, kuri atsiranda dėl neteisingo skaičiavimo, netinkamo apskaitos metodo taikymo, neteisingo ūkinės operacijos ar ūkinio įvykio registravimo ar dėl apsirikimo.

Pagal PMSA direktoriaus patvirtintą apskaitos politiką, apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,025 procento visų per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės. Tai yra jei nustatoma tik viena klaida ir ji yra didesnė nei 0,025 procento per praėjusius finansinius gautų finansavimo sumų vertės, ji laikoma esmine. Jeigu nustatomos kelios klaidos, kurios kiekviena atskirai nesudaro 0,025 procento finansavimo sumų vertės, tačiau, sudėjus kartu visų šių klaidų poveikį, gauta suma sudaro daugiau nei 0,025 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės, visos šios klaidos taisomos kaip esminės.

Per ataskaitinį laikotarpį Panevėžio miesto savivaldybės administracijos apskaitos politikos nekeista.

Nustatytos ir užregistruotos klaidos:

- nustačius, kad asmenys išmokas gavo neteisėtai, nes kreipimosi metu pateikė neteisingus duomenis apie turtą ar gaunamas pajamas, socialinės paramos skyrius kiekvieno mėnesio paskutinę dieną bendrajame žurnale registruoja išmokų permokas. 2019m. nustatytos ir užregistruotos permokos už ankstesnius laikotarpius 21939,48 Eur. sumai. Tuo pačiu mažinamos sąnaudų ir pajamos iš VB lėšų 16910,83 Eur., ir iš SB lėšų 5028,65 Eur.

- išrašius kreditinę sąskaitą už komunalinius partarnavimus koreguojamos 2018m. komunalinių išlaidų sąnaudos – 577,87 Eur. Atstatomos sukauptos finansavimo pajamos iš SB lėšų.

- atstatomos 2018m. kadastrinių matavimų ir vertinimų išlaidos -3123,77,- Eur. Atstatomos Kitų išlaidų “ sąnaudos ir finansavimo pajamos iš SB lėšų.

- gavus kreditinę sąskaitą atstatomos spec. lėšų sąnaudos 99,- Eur.

- pavėluotai gavus 2018m. sąskaitą priskaitomos ankstesnių laikotarpių spec. lėšų komunalinių paslaugų sąnaudos - 147,66 Eur.,

- užpajamuotos 2018 m. į sąnaudas nurašytos atsargos 707,09 Eur. Dėl to šia suma padidėjo atsargos ir finansavimo sumos iš ES biudžeto, sumažėjo finansavimo pajamos iš ES lėšų ir sunaudotų atsargų savikaina.

- pagal išlaidų kompensavimo būdu pateiktus mokėjimo prašymus gavus finansavimą iš ES lėšų už 2018 metus buvo atliktas patirtų išlaidų atstatymas -57961,79 Eur. Mažinamos finansavimo pajamos ir sąnaudos iš SB lėšų ir didinama iš ES lėšų.

- užbaigus teisinius procesus iš apskaitos iškeliami priskaityti atidėjiniai -2556,84 Eur. Mažinamos sukauptos finansavimo pajamos iš SB lėšų.

- pavėluotai gavus 2018m. deklaracijas apie ststybę užbaigimą koreguojamas neteisingai priskaičiuotas ilgalaikio turto nusidėvėjimas – 86344,27 Eur. Didinamos nusidėvėjimo sąnaudos ir priskaičiuotos pajamos.

Esminių klaidų įtaka veiklos rezultatų ataskaitos straipsniams

Eil. Nr.	Straipsniai	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (suma)	Klaidų taisymo įtaka (Padidėjimas)	Klaidų taisymo įtaka (Sumažėjimas)	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis, įvertinus klaidų taisymo įtaką (suma).
1	2	3	4	5	6
	Esminių klaidų įtaką finansinėms ataskaitoms				
1	Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto	10272948,67	58561,79		10331510,46
2	Finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto	7926315,18		-57172,87	7869142,31
3	Finansavimo pajamos iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	315017,53	57254,7		372272,23
4	Grynasis perviršis ar deficitas	150263,18		-48,66	150214,52
5	Iš viso	18664544,56	115816,49	-57221,53	18723139,52
6	Transporto sąnaudos	23891,72		-68,73	23822,99
7	Komandiruočių sąnaudos	14565,46	68,73		14634,19
8	Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos	1891824,56		-11	1891813,56
9	Komunalinių paslaugų sąnaudos	243734,61	546,87		244281,48

10	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	38731,70		-707,09	38024,61
11	Socialinių išmokų sąnaudos	10602189,94		-21939,48	10580250,46
12	Kitų paslaugų sąnaudos	825820,20		-3033,11	822787,09
13	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos	54811,29		-2556,84	52254,45
14	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	1236469,72	86344,27		1322813,99
15	Iš viso	14932039,20	86959,87	-28316,25	14990682,82

Esminių klaidų įtaka finansinės būklės ataskaitos straipsniams

Eil. Nr.	Straipsniai	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (suma)	Klaidų taisymo įtaka (Padidėjimas)	Klaidų taisymo įtaka (Sumažėjimas)	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis, įvertinus klaidų taisymo įtaką (suma).
1	2	3	4	5	6
	A. Ilgalaikis turtas				
1	II.3 Infrastruktūros ir kiti statiniai	35933310,79		-86344,27	35846966,52
2	C Trumpalaikis turtas				
3	1.2. Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	66084,35	707,09		66791,44
4	III.5 Sukauptos gautinos sumos	2267058,33		-1978,97	2265079,36
5	III.6 Kitos gautinos sumos	152501,40	25162,25		177663,65
6	V. Pinigai ir jų ekvivalentai	1317373,94	57961,79		1375335,73
7	Iš viso	39736328,81	83831,13	-88323,24	39731836,70
8	D. Finansavimo sumos				
9	I Iš valstybės biudžeto lėšų	42041481,50	16910,83	-75472,62	41982919,71
10	II Iš savivaldybės biudžeto lėšų	94089568,61	66114,21	-10871,65	94144811,17
11	III Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	8759487,66	707,09		8760194,75
12	E Įsipareigojimai				
13	II.1 Ilgalaičių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	2579,34		-2556,84	22,50
14	II.9 Tiekėjams mokėtinos sumos	362692,79	725,53		363418,32
15	F. Grynasis turtas				
16	IV.1. Einamųjų metų perviršis ar deficitas	164832,92		-48,66	164784,26
17	Iš viso	145420642,82	84457,66	-88949,77	145416051,71

Atidėjiniai pripažįstami apskaitoje, kai atitinka 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai , neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtas turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ išvardytus pripažinimo kriterijus. Atidėjiniai gali būti pripažinti dėl teisinio įsipareigojimo, atsiradusio kaip praeities įvykių pasekmė. Atidėjinio suma registruojama apskaitoje pagal buhalterinės pažymos sudarymo datą. Jie mažinami arba nurašomi, pasikeitus aplinkybėms dėl kurių paaiškėja, kad atidėjinys tampa nereikalingas.

Panevėžio miesto savivaldybės administracija, kaip atsakovė dalyvauja teisiniuose procesuose dėl žalos atlyginimo. Tikimybė kad reikės mokėti yra daugiau kaip 50%.

Į apskaitą įtraukti šie įsipareigojimai:

Įsiskolinimai fiziniams asmenims bylinėjimosi išlaidų - 417,50 Eur.,

Atidėjiniai priskiriami prie trumpalaikių įsipareigojimų. Jų likutis 2019-06-30 yra.417,50

Eur.

P 25

Neapibrėžtieji įsipareigojimai

Neapibrėžtasis įsipareigojimas – dėl praėjusių ataskaitinių laikotarpių įvykių galintis atsirasti įsipareigojimas, kurio buvimą ar nebuvimą patvirtina vienas ar daugiau viešojo sektoriaus subjekto nevisiškai kontroliuojamų neapibrėžtųjų būsimųjų įvykių, arba dėl buvusiųjų įvykių atsiradęs dabartinis įsipareigojimas, kuris apskaitoje nepripažįstamas, nes nėra tikimybės, kad jį reikės dengti turtu arba jo suma negali būti patikimai nustatyta.

Panevėžio miesto savivaldybės administracija, kaip atsakovė dalyvauja teisiniuose procesuose dėl žalos atlyginimo. Tikimybė kad reikės mokėti yra mažesnė kaip 50%, todėl apskaitoje registruojame neapibrėžtuosius įsipareigojimus. Šie įsipareigojimai registruojami nebalansinėje sąskaitoje kol nepaaiškės aplinkybės dėl jų padengimo.

2018m. į apskaitą įtraukti fizinių asmenų ieškiniai, turtinės ir neturtinės žalos atlyginimo – 3300 Eur. Juridinių asmenų ieškinys dėl žalos atlyginimo – 31000,- Eur. ir delspinigių mokėjimo – 21005,60 Eur. Ir priskaičiuotas žyminis mokestis – 435,50 Eur. Viso priskaičyta 55741,10 Eur.

2019m. į apskaitą įtraukti fizinių asmenų ieškiniai dėl vienkartinės pašalpos skyrimo - 10109,01 Eur. ir 7381,96 eur. dėl žalos atlyginimo.

2019m. nurašyta neapibrėžtųjų įsipareigojimų 23 Eur. dėl žyminio mokesčio sumokėjimo.

Likutis 2019-06-30 – 73232,07 Eur.

Administracijos direktoriaus pavaduotojas

Tomas Jukna

Buhalterinės apskaitos skyriaus
vedėja

Lina Kolpertienė

DETALŪS METADUOMENYS

Dokumento sudarytojas (-ai)	Panevėžio miesto savivaldybės administracija 288724610, Laisvės a. 20 LT-35200, Panevėžys
Dokumento pavadinimas (antraštė)	DĖL ATASKAITŲ RINKINIO 2019-06-30
Dokumento registracijos data ir numeris	2019-09-02 Nr. SA2-1032(15.8E)
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	Gražina Raškauskienė, Vedėjos pavaduotoja, pavaduojanti vedėja, Buhalterinės apskaitos skyrius
Sertifikatas išduotas	GRAŽINA RAŠKAUSKIENĖ, mobile signature, Teledema LT
Parašo sukūrimo data ir laikas	2019-08-29 16:10:19 (GMT+03:00)
Parašo formatas	XAdES-X-L
Laiko žymoje nurodytas laikas	2019-08-29 16:12:06 (GMT+03:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	RCSC IssuingCA, VI Registru centras - i.k. 124110246 LT
Sertifikato galiojimo laikas	2018-08-29 19:15:01 – 2021-08-28 19:15:01
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	2019-08-30 14:40:54 (GMT+03:00)
Parašo formatas	XAdES-X-L
Laiko žymoje nurodytas laikas	2019-08-30 14:41:19 (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	3
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 3.4.57
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Atitinka specifikacijos keliamus reikalavimus. Visi dokumente esantys elektroniniai parašai galioja (2019-09-02 08:11:00)
Paieškos nuoroda	–
Papildomi metaduomenys	Nuorašą suformavo 2019-09-02 08:11:00 Dokumentų valdymo sistema Avilys