

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės
1 priedas

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

Panevėžio miesto savivaldybės administracijos Strateginio planavimo ir finansų skyrius

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

288724610,

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2020 m. lapkričio 18 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		19.822,485.63	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		6.831,882.67	3.923,919.80
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		818,370.31	1.831,971.15
III.3	Gautinos finansavimo sumos		913,327.13	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		38,002.70	103,249.19
III.5	Sukauptos gautinos sumos		5.037,998.86	1.955,855.14
III.6	Kitos gautinos sumos		24,183.67	32,844.32
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		12.990,602.96	7.490,986.64
	IŠ VISO TURTO:		19.822,485.63	11.414,906.44
D.	FINANSAVIMO SUMOS		5.271,301.88	194,610.38
I.	Iš valstybės biudžeto		5.268,036.48	194,558.38
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		3,265.40	52.00
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		13.571,854.07	9.950,870.13
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		1.598,520.73	2.717,141.01
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		1.598,520.73	2.717,141.01
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			

I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		11.973,333.34	7.233,729.12
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		2.538,240.81	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		101.36	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		9.420,866.97	4.931,471.81
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		14,124.20	21,162.64
F.	GRYNASIS TURTAS		979,329.68	1.269,425.93
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		979,329.68	1.269,425.93
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(290,096.25)	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:		19.822,485.63	11.414,906.44

Administracijos direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

Tomas Jukna
(vardas ir pavardė)

Skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Audronė Meškauskienė
(vardas ir pavardė)

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

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2020 m. lapkričio 18 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		37.395,657.98	38.997,015.57
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		37.036,472.14	38.553,551.48
II.1	Mokesčių pajamos grynąja verte		37.036,472.14	38.553,551.48
II.1.1.	Mokesčių pajamos		37.036,472.14	38.553,551.48
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		359,185.84	443,464.09
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		359,185.84	443,464.09
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		38.470,805.88	37.203,078.73
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		(124.11)	(54,663.65)
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO		38.470,929.99	37.257,742.38
IV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(1.075,147.90)	1.793,936.84
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		271,619.88	967,480.67
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		271,619.88	967,480.67
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		513,431.77	800,326.35
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS			
G.	KLAUDITAISYMO ĮTAKA GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS		(290,096.25)	3.561,743.86
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(290,096.25)	3.561,743.86

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 DEVYNIŲ MĖNESIŲ 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 devynių mėnesių savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2020 m. rugsėjo 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 2020-09-30 sudaro 6831882,67 Eur. Gautini mokesčiai finansinėje ataskaitoje pripažinti ir užregistruoti pagal VMI ir Viešojo sektoriaus subjektų pateiktas ataskaitas. Per vienerius metus gautinų mokesčių likutis sudaro 818370,31 Eur.

Gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto sudaro 913327,13 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 – 09 -30 sudaro 38002,70 Eur. Šią sumą sudaro gautinas nuomos mokestis už valstybinę žemę – 309885,69 Eur ir gautino nuomos mokesčio už valstybinę žemę nuvertėjimas – 271909,70 Eur. Didžiausia nuvertėjimo suma – 219286,48 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 25626,39 Eur, t.y. mokėtojai, vėluojantys atsiskaityti 1-360 dienų. Fizinių asmenų nepriemokos nuvertėjimas yra 26996,83 Eur, iš jų: 23556,23 Eur vėluojama sumokėti daugiau nei 360 dienų, 3440,60 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 5037998,86 Eur, iš jų : sukauptos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 4204134,44 Eur, sukauptos pajamos iš mokesčių – 751444,74 Eur, sukauptos pajamos už vietines rinkliavas – 40074,95 Eur, sukauptos netesybų pajamos

(baudos, delspinigiai)- 31218,16 Eur, sukauptų netesybų pajamų nuvertėjimas – 1617,33 Eur, sukauptos gautinos grąžintinos finansavimo sumos – 12743,90 Eur.

Kitas gautinas sumas sudaro : gautini delspinigiai, baudos už laiku nesumokėtus mokesčius – 23968,91 Eur, apskaičiuotos gautinos valstybės rinkliavos – 214,70 Eur

Savivaldybės išdo pinigų likutis 2020-09-30 bankų sąskaitose – 12990602,96 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 29417451,23 Eur, už parduotą valstybės žemę pripažinta finansavimo sumomis, gautomis iš valstybės biudžeto – 136688,90 Eur, iš Europos Sąjungos gauta – 263414,58 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 1598520,73 Eur, tai paskolos ilgalaikiams projektams finansuoti. Per 2020 m. devynis mėnesius investiciniams projektams priimti įsipareigojimai už 747459,55 Eur. grąžinta paskolų už 1499959,35 Eur.

Trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro 11973333,34 Eur, iš jų: ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 2538240,81 Eur.

Savivaldybės išdas ilgalaikių ir trumpalaikių atidėjinių neturi.

Mokėtinos sumos į valstybės biudžetą sudaro 101,36 Eur.

Sukauptos mokėtinos sumos viešojo sektoriaus subjektams sudaro 9420866,97 Eur, iš jų : sukauptos mokėtinos savivaldybės biudžeto finansavimo sąnaudos – 4540380,51 Eur, mokėtinos valstybės biudžeto sukauptos sumos – 4204134,44 Eur, VSS sukauptos ir mokėtinos lėšos už suteiktas paslaugas - 676352,02 Eur.

Kitus trumpalaikius įsipareigojimus sudaro 14124,20 Eur, tai gauta nuomos mokesčio už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandens fondo vandens telkinius permoka – 8786,66 Eur, ateinančių laikotarpių permokos – 1339,37 Eur, iš VMI gautos mokesčių permokos – 3998,17 Eur. Iš jų :NTM mokesčio – 3950,02 Eur, mokesčio už aplinkos teršimą – 2,10 Eur, palūkanų už mokesčines paskolas permoka – 46,05 Eur.

5. Pajamos ir sąnaudos

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

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

Mokesčių pajamos grynąja verte sudaro 37036472,14 Eur, tai pajamos, priskaitytos pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos duomenis.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro 359185,84 Eur, iš jų : valstybės rinkliavos – 36808,07 Eur, vietinės rinkliavos – 322377,77 Eur.

Kitos veiklos pajamos sudaro 271619,88 Eur. iš jų : nuomos mokestis už valstybinę žemę 16844,04 Eur, prekių, turto pardavimo pajamos sudaro 133504,55 Eur. Kitos veiklos administracinės baudos ir kitos netesybos, susijusios su kita nei finansinė investicinė veikla, pajamos sudaro 35160,49 Eur, kitos kitos veiklos pajamos sudaro - 86110,80 Eur.

Nuomos mokesčio už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandenų fondo vandens telkinius nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos per 2020 m. devynis mėnesius sumažėjo ir sudaro 124,11 Eur.

Savivaldybės biudžeto finansavimo sąnaudos sudaro 38470929,99 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 548763,52 Eur, iš jų : dividendai – 530009,14 Eur, palūkanų pajamos – 846,10 Eur, baudų ir delspinigių pajamos – 17908,28 Eur. Savivaldybės išdo finansinės investicinės veiklos sąnaudas sudaro bankams už paskolas ir ilgalaikius įsipareigojimus sumokėtos palūkanos - 35304,75 Eur, kitos sąnaudos – 27,00 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 DEVYNIŲ MĖNESIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
Dokumento registracijos data ir numeris	2020-11-19 Nr. FA-50(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	2020-11-19 11:37:32 (GMT+02:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymoje nurodytas laikas	2020-11-19 11:40:02 (GMT+02:00)
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	2020-11-19 12:29:52 (GMT+02:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymoje nurodytas laikas	2020-11-19 12:32:14 (GMT+02:00)
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 3.5.34
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Atitinka specifikacijos keliamus reikalavimus. Visi dokumente esantys elektroniniai parašai galioja (2020-11-19 13:01:15)
Paieškos nuoroda	–
Papildomi metaduomenys	Nuorašą suformavo 2020-11-19 13:01:16 Dokumentų valdymo sistema Avilys