Reg. nr:T2-146
2013.08.08

PANEVĖŽIO RAJONO SAVIVALDYBĖS

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

(Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

PATVIRTINTA
Panevėžio rajono savivaldybės tarybos
2013 m. rugpjūčio 22 d.
Sprendimu Nr. T-

Panevėžio rajono savivaldybė,Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys

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

Reg. nr:T2-146
2013.08.08

Patvirtinta
ID 29347
D/L 2013-05-30 10:32:49

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

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo 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**		**256.017,94**	**232.354,93**
I	Nematerialusis turtas	P03	1.225,30	1.201,61
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		389,26	70,92
I.3	Kitas nematerialusis turtas		324,11	472,15
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		511,92	658,54
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	224.639,14	221.873,33
II.1	Žemė		685,25	722,62
II.2	Pastatai		82.419,81	82.434,20
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		125.143,89	119.454,79
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		1.506,56	1.542,43
II.5	Mašinos ir įrenginiai		2.130,76	1.662,14
II.6	Transporto priemonės		1.297,77	1.435,63
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		1,32	0,26
II.8	Baldai ir biuro įranga		2.281,70	2.562,86
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1.583,48	1.504,04
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		7.588,60	10.554,35
III	Ilgalaikis finansinis turtas	P05, P06	30.153,50	9.280,00
III.1	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius		30.141,53	9.268,02
III.1.1	Investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus		30.141,53	9.268,02
III.1.2	Investicijos į kitus subjektus			
III.2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius		10,00	10,00
III.3	Po vienerių metų gautinos sumos			
III.4	Ilgalaikiai terminuotieji indėliai			
III.5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		1,97	1,97
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	**BIOLOGINIS TURTAS**	**P07**	**287,28**	**287,28**
C	**TRUMPALAIKIS TURTAS**		**13.090,81**	**14.305,24**
1	Atsargos	P08	788,00	830,95
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti		742,47	752,12
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		45,53	78,83
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	218,26	136,00
III	Per vienerius metus gautinos sumos	P10	6.618,96	7.602,56
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		1.039,04	1.391,42
III.3	Gautinos finansavimo sumos		112,19	616,18
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	P10	1.618,37	1.729,18
III.5	Sukauptos gautinos sumos		4.407,27	3.596,78
III.6	Kitos gautinos sumos		-557,91	269,00
IV	Trumpalaikės investicijos	P05	376,46	1.150,00
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		5.089,13	4.585,73
	IŠ VISO TURTO		269.396,03	246.947,44

(tęsinys kitame puslapyje)

Reg. nr.12-146
2013.08.08

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	**FINANSAVIMO SUMOS**	**P12**	**153.535,18**	**130.974,92**
I	Iš valstybės biudžeto		83.727,63	81.882,92
II	Iš savivaldybės biudžeto		1.048,20	0,00
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		39.893,03	28.615,26
IV	Iš kitų šaltinių		28.866,32	20.476,75
E	**ĮSIPAREIGOJIMAI**		**25.399,79**	**32.644,68**
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		5.649,01	6.302,81
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P13, P14	5.587,86	6.241,26
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		61,14	61,55
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		19.750,79	26.341,87
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	P13, P14	8.053,31	7.406,40
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P13, P14	1.600,00	1.600,00
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	P17	16,26	
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		-447,47	1.707,07
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		1.871,76	1.977,59
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		18,16	18,16
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	3.489,42	9.371,99
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	3.898,30	2.916,85
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	1.251,05	1.343,82
F	**GRYNASIS TURTAS**	**P18**	**90.461,06**	**83.327,84**
I	Rezervai		137,63	186,43
II	Nuosavybės metodo įtaka		18.563,94	-1.206,56
III	Sukauptas perviršis ar deficitas		71.759,49	84.347,97
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-12.588,49	-1.442,42
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		84.347,97	85.790,39
G	**MAŽUMOS DALIS**			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		269.396,03	246.947,44

Administracijos direktorius
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Vitalijus Žiurlys
(vardas ir pavardė)

Reg. nr:T2-146
2013.08.08

Panevėžio rajono savivaldybė,Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys

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

Patvirtinta
ID 29347
D/L 2013-05-30 10:32:49

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

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną		0,00	130,87		-1.419,90	85.784,68	84.495,65	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X	0,00		0,00	
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	55,56		X	5,71	61,27	
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X		0,00	0,00	
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X	213,34	-1.442,42	-1.229,08	
9	Kiti konsolidavimo pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		0,00	186,43		-1.206,56	84.347,97	83.327,84	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X		-0,55	-0,55	
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	-48,80		X	27,28	-21,52	
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		0,00	X	X		0,55	0,55	
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X	19.770,50	-13.137,32	6.633,18	
18	Kiti konsolidavimo pokyčiai		0,00				521,55	521,55	
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną		0,00	137,63		18.563,94	71.759,49	90.461,06	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Administracijos direktorius
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

_____
(parašas)

Vitalijus Žiurlys
(vardas ir pavardė)

Reg. nr:T2-146
2013.08.08

Patvirtinta
ID 29347
D/L 2013-05-30 10:32:49

GRYNOJO TURTO KITI KONSOLIDAVIMO POKYČIAI

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *tūkstančiais litų*

Straipsniai	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
	Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8
Įeinantys subjektai	0,00				3.854,78	3.854,78	
Kiti pokyčiai (jungimai)					0,00	0,00	
Išeinantys subjektai	0,00				-3.333,22	-3.333,22	

Reg. nr:T2-146
2013.08.08

Patvirtinta
ID 29347
D/L 2013-05-30 10:32:49

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2012 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**		**7.959,49**	**5.744,06**
I	Įplaukos		119.575,50	114.947,20
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		67.509,52	67.616,26
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		64.522,13	66.167,20
I.1.2	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		2.298,25	950,24
I.1.3	Iš kitų šaltinių		689,15	498,83
I.2	Iš mokesčių		35.426,93	32.208,03
I.3	Iš socialinių įmokų		21,70	
I.4	Už suteiktas paslaugas		13.857,69	13.587,83
I.5	Gautos palūkanos		32,23	22,75
I.6	Kitos įplaukos		2.727,43	1.512,32
II	Pervestos lėšos		-32.009,62	-2.757,50
III	Išmokos		-79.606,39	-106.445,64
III.1	Bendrų valstybės paslaugų		21.609,26	-6.743,40
III.2	Gynybos		-35,30	-44,33
III.3	Viešosios tvarkos ir visuomenės apsaugos		-1.610,64	-1.574,46
III.4	Ekonomikos		-5.646,02	-5.382,27
III.5	Aplinkos apsaugos		-605,96	-496,62
III.6	Būsto ir komunalinio ūkio		-1.114,01	-119,11
III.7	Sveikatos apsaugos		-11.740,53	-12.398,75
III.8	Susijusios su poilsiu, kultūra ir religija		-5.700,91	-5.065,81
III.9	Švietimo		-43.170,09	-42.831,37
III.10	Socialinės apsaugos		-31.592,19	-31.789,52
B	**INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**		**-21.532,13**	**-16.331,47**
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-20.573,58	-15.977,37
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas		2,56	
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas		-928,44	-354,10
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas			
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas			
VI	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai		-32,68	
C	**FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**		**14.076,04**	**11.297,70**
I	Įplaukos iš gautų paskolų		3.428,15	5.466,71
II	Gautų paskolų grąžinimas		-3.434,64	-1.933,41
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas			
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		16.676,04	9.279,71
V	Grąžintos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		-3.616,91	
VI	Gauti dividendai			
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai		1.023,40	-1.515,32
D	**VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI**			
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		**503,39**	**710,29**
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		**4.585,73**	**3.875,45**
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		**5.089,13**	**4.585,73**

Administracijos direktorius
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

_____
(parašas)

Vitalijus Žiurlys
(vardas ir pavardė)

Panevėžio rajono savivaldybė,Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys

2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

Reg. nr:T2-146
2013.08.08

Patvirtinta
ID 29347
D/L 2013-05-30 10:32:49

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

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS**		**126.920,11**	**125.192,11**
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		75.247,29	75.077,60
II	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		51.672,82	50.114,51
II.1	Mokesčių pajamos	P19	34.821,34	32.242,86
II.1.1	Pelno ir pajamų		31.353,91	30.139,27
II.1.2	Prekių ir paslaugų			
II.1.3	Kitų mokesčių		3.467,43	2.103,59
II.2	Socialinių įmokų pajamos			
II.3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	16.851,49	17.871,65
B	**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**		**-139.109,91**	**-125.473,57**
I	BENDRŲ VALSTYBĖS PASLAUGŲ		-14.848,66	-6.729,90
II	GYNYBOS		-35,78	-50,19
III	VIEŠOSIOS TVARKOS IR VISUOMENĖS APSAUGOS		-1.871,17	-1.544,60
IV	EKONOMIKOS		-14.699,05	-13.962,73
V	APLINKOS APSAUGOS		-1.726,62	-685,77
VI	BŪSTO IR KOMUNALINIO ŪKIO		-3.859,91	-763,83
VII	SVEIKATOS APSAUGOS		-16.320,16	-16.759,29
VIII	SĄNAUDOS, SUSIJUSIOS SU POILSIU, KULTŪRA IR RELIGIJA		-5.869,91	-5.846,58
IX	ŠVIETIMO		-46.447,16	-46.530,86
X	SOCIALINĖS APSAUGOS		-33.431,50	-32.599,82
C	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**-12.189,80**	**-281,46**
D	**KITOS VEIKLOS REZULTATAS**		**-401,64**	**-609,96**
E	**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS**	**P23**	**-545,88**	**-563,17**
F	**APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA**			**12,18**
G	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ**		**-13.137,32**	**-1.442,42**
H	**NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA**		**19.770,50**	**213,34**
I	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**6.633,18**	**-1.229,08**
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		6.633,18	-1.229,08
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Administracijos direktorius _____ Vitalijus Žiurlys
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas) (parašas) (vardas ir pavardė)

Reg. nr:T2-146
2013.08.08

Patvirtinta
ID 29347
D/L 2013-05-30 10:32:49

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**	**232.354,93**	**11,31**	**-43,57**	**232.322,66**
I	Nematerialusis turtas	1.201,61		-0,75	1.200,86
I.1	Plėtros darbai				
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos	70,92			70,92
I.3	Kitas nematerialusis turtas	472,15		-0,75	471,40
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai	658,54			658,54
I.5	Prestižas				
II	Ilgalaikis materialusis turtas	221.873,33	11,31	-42,82	221.841,81
II.1	Žemė	722,62			722,62
II.2	Pastatai	82.434,20		-37,42	82.396,79
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai	119.454,79		-3,90	119.450,89
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės	1.542,43			1.542,43
II.5	Mašinos ir įrenginiai	1.662,14	4,53		1.666,67
II.6	Transporto priemonės	1.435,63			1.435,63
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės	0,26			0,26
II.8	Baldai ir biuro įranga	2.562,86	0,57	-1,51	2.561,92
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	1.504,04	6,21		1.510,25
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai	10.554,35			10.554,35
III	Ilgalaikis finansinis turtas	9.280,00			9.280,00
III.1	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius	9.268,02			9.268,02
III.1.1	Investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus	9.268,02			9.268,02
III.1.2	Investicijos į kitus subjektus				
III.2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius	10,00			10,00
III.3	Po vienerių metų gautinos sumos				
III.4	Ilgalaikiai terminuotieji indėliai				
III.5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas	1,97			1,97
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas				
B	**BIOLOGINIS TURTAS**	**287,28**			**287,28**
C	**TRUMPALAIKIS TURTAS**	**14.305,24**	**13,89**	**-36,82**	**14.282,31**
I	Atsargos	830,95	1,18	-4,35	827,78
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti	752,12	1,18	-4,35	748,95
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	78,83			78,83
II	Išankstiniai apmokėjimai	136,00			136,00
III	Per vienerius metus gautinos sumos	7.602,56	8,97	-23,83	7.587,70
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos				
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	1.391,42			1.391,42
III.3	Gautinos finansavimo sumos	616,18	0,60		616,77
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	1.729,18		-2,83	1.726,35
III.5	Sukauptos gautinos sumos	3.596,78	8,26	-21,00	3.584,05
III.6	Kitos gautinos sumos	269,00	0,11		269,11
IV	Trumpalaikės investicijos	1.150,00			1.150,00
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	4.585,73	3,74	-8,64	4.580,83
	IŠ VISO TURTO	246.947,44	25,20	-80,39	246.892,25
D	**FINANSAVIMO SUMOS**	**130.974,92**	**11,90**	**-57,60**	**130.929,22**
I	Iš valstybės biudžeto	**81.882,92**	8,73		81.891,65
II	Iš savivaldybės biudžeto	**0,00**		-57,60	-57,60
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	**28.615,26**	0,39		28.615,64
IV	Iš kitų šaltinių	**20.476,75**	2,78	0,00	20.479,53
E	**ĮSIPAREIGOJIMAI**	**32.644,68**	**176,02**	**-27,07**	**32.793,63**
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai	6.302,81			6.302,81
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	6.241,26			6.241,26
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai				
I.3	Kiti įsipareigojimai	61,55			61,55
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai	26.341,87	176,02	-27,07	26.490,83
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai				
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	7.406,40			7.406,40
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai	1.600,00			1.600,00
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos				
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą				
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus	1.707,07			1.707,07
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos	1.977,59			1.977,59
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos	18,16			18,16
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	9.371,99	2,56		9.374,55
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	2.916,85			2.916,85
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	1.343,82	173,46	-27,07	1.490,21
F	**GRYNASIS TURTAS**	**83.327,84**	**7,50**	**-9,21**	**83.326,13**
I	Rezervai	186,43			186,43

Reg. nr:T2-146
2013.08.08

Patvirtinta
ID 29347
D/L 2013-05-30 10:32:49

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	-1.206,56			-1.206,56
III	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	84.347,97	7,50	-9,21	84.346,26
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	-1.442,42	2.186,14	-373,80	369,92
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas	85.790,39	-2.178,64	364,59	83.976,34
F	**MAŽUMOS DALIS** IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES	246.947,44	195,43	-93,88	247.048,99

Administracijos direktorius _____ Vitalijus Žiurlys
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas) (parašas) (vardas ir pavardė)

Reg. nr:T2-146
2013.08.08

ID
D/L --

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
			Padidėjimas	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6=3+4+5
A	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS**	**125.192,11**	**12,90**	**-70,84**	**125.134,17**
I	FINANSAVIMO PAJAMOS	75.077,60		-70,05	75.007,54
II	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	50.114,51	12,90	-0,79	50.126,63
II.1	Mokesčių pajamos	32.242,86			32.242,86
II.1.1	Pelno ir pajamų	30.139,27			30.139,27
II.1.2	Prekių ir paslaugų				
II.1.3	Kitų mokesčių	2.103,59			2.103,59
II.2	Socialinių įmokų pajamos				
II.3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	17.871,65	12,90	-0,79	17.883,77
B	**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**	**-125.473,57**	**2.173,24**	**-298,70**	**-123.599,03**
C	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**	**-281,46**	**2.186,14**	**-369,54**	**1.535,14**
D	**KITOS VEIKLOS REZULTATAS**	**-609,96**		**-4,26**	**-614,23**
E	**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS**	**-563,17**			**-563,17**
F	**APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA**	**12,18**			**12,18**
G	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ**	**-1.442,42**	**2.186,14**	**-373,80**	**369,92**
H	**NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA**	**213,34**			**213,34**
I	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**	**-1.229,08**	**2.186,14**	**-373,80**	**583,26**
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI	-1.229,08	2.186,14	-373,80	583,26
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI				

Administracijos direktorius
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

_____
(parašas)

Vitalijus Žiurlys
(vardas ir pavardė)

KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Reg. nr:T2-146
2013.08.08

Savivaldybės konsoliduotosios finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2012 m. gruodžio 31 d. (toliau – šis ataskaitų rinkinys), parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu ir Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS). Šis ataskaitų rinkinys parengtas naudojantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir ataskaitų konsolidavimo informacine sistema (toliau - VSAKIS). Ataskaitose teikiama lyginamoji 2011 m. informacija.

Į šį ataskaitų rinkinį yra įtrauktos Savivaldybės kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2012 m. gruodžio 31 dieną:

- 58 biudžetinių įstaigų;
- 2 viešųjų įstaigų, pagal Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymą priskiriamų prie viešojo sektoriaus subjektų (sveikatos priežiūros viešosios įstaigos);
- Savivaldybės iždo;
- Privatizavimo fondo.

Šiame ataskaitų rinkinyje yra įtrauktas finansinis turtas, kurį sudaro savivaldybei priklausantis šių bendrovių nuosavas kapitalas:

- kontroliuojama viešoji įstaiga, nepriskiriama prie viešojo sektoriaus subjektų – VšĮ Velžio komunalinis ūkis, kurioje savivaldybei priklauso 100 proc. akcijų. Per ataskaitinį laikotarpį padidintos investicijos į VšĮ Velžio komunalinis ūkis, nes nuo 2012 m. rugsėjo 1 d. VšĮ Krekenavos komunalinis ūkis reorganizuotas prijungus prie VšĮ Velžio komunalinio ūkio.;
- penki asocijuotieji subjektai, kuriuose savivaldybei priklauso mažiau nei 50 proc. akcijų arba dalininko kapitalo arba kai keli viešojo sektoriaus subjektai kartu tiesiogiai ar netiesiogiai įgyvendina savivaldybės dalininko teises į tą patį asocijuotąjį subjektą ir bendra nuosavybės vertybinių popierių dalis yra didesnė nei 20 proc.

Šis ataskaitų rinkinys parengtas konsolidavus tik kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų finansines ataskaitas. Savivaldybės kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų sąrašas patvirtintas administracijos direktoriaus 2012 m. lapkričio 19 d. įsakymu Nr. A-1096, 2012 m. gruodžio 4 d. įsakymu Nr. A-1163 bei 2013 m. sausio 14 d. įsakymu Nr. A-35 ir pateiktas finansų ministro 2012 m. gruodžio 27 d. įsakymu Nr. 1K-453 bei 2013 m. sausio 30 d. įsakymu Nr. 1K-043 patvirtintoje 2012 m. konsolidavimo schemoje. Visi viešojo sektoriaus subjektai pateikė 2012 m. finansinių ataskaitų rinkinių duomenis konsolidavimui.

Rengiant konsoliduotąsias finansines ataskaitas viešojo sektoriaus subjektų grupė yra laikoma ekonominiu vienetu, todėl viešojo sektoriaus subjektų grupės subjektų tarpusavio ūkinės operacijos ir jų rezultatai yra eliminuojami. Konsoliduotosiose finansinėse ataskaitose rodomi tik ūkinių operacijų su prie viešojo sektoriaus subjektų grupės nepriklausančiais viešojo sektoriaus subjektais rezultatai (perviršis arba deficitas). Šiame finansinių ataskaitų rinkinyje teikiama informacija apie Savivaldybės subjektų turtą, finansavimo sumas, įsipareigojimus ir grynąjį turtą 2012 finansinių metų paskutinės dienos būklei, ataskaitinio laikotarpio pajamas ir sąnaudas, pinigų įplaukas ir išmokas.

2012 metais savivaldybės kontroliuojamuose viešojo sektoriaus subjektuose vidutiniškai dirbo 3984 darbuotojai.

II. APSKAITOS POLITIKA

Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Panevėžio rajono savivaldybės 2012 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, VSAFAS ir kitais Lietuvos Respublikos teisės aktais, reglamentuojančiais viešojo sektoriaus subjektų grupių konsoliduotųjų finansinių ataskaitų parengimą.

Šis ataskaitų rinkinys parengtas ūkinių operacijų ir įvykių apskaitai taikant kaupimo principą bei taikant vienodus apskaitos metodus panašiems sandoriams ir kitiems įvykiams panašiomis aplinkybėmis.

Administracijos direktoriaus 2012 m. kovo 7 d. įsakymu Nr. A-215 „Dėl konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio reikšmingumo kriterijaus nustatymo“ konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkiniui nustatytas 0,1 proc. rajono viešojo sektoriaus subjektų grupės konsoliduotojo turto reikšmingumo kriterijus, tai sudaro 269,4 tūkst. litų.

Reg. nr. T2-146
2013.08.08

Finansinių ataskaitų konsolidavimo principai

Rengiant šį ataskaitų rinkinį konsoliduotos tik Savivaldybės kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų finansinės ataskaitos. Konsolidavimas vykdomas sudedant finansinių ataskaitų atitinkamus straipsnius ir eliminuojant konsoliduojamų subjektų tarpusavio ūkines operacijas ir jų rezultatus.

Finansinių ataskaitų valiuta

Šiame ataskaitų rinkinyje pateikiami duomenys išreiškiami Lietuvos Respublikos piniginiais vienetais – tūkstančiais litų.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Išlaidos, padarytos po pirkto ar susikurto nematerialiojo turto pirminio pripažinimo, didina nematerialiojo turto įsigijimo savikainą tik tais atvejais, kai galima patikimai nustatyti, kad patobulintas nematerialusis turtas teiks didesnę naudą, t. y. kad atliktas esminis nematerialiojo turto pagerinimas.

Nematerialiojo turto amortizuotoji vertė nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradedama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos ir nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai naudojamo nematerialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

Nematerialusis turtas vertinamas ir finansinės būklės ataskaitoje parodomas įsigijimo savikaina atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą. Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą priskiriami prie nematerialiojo turto.

Nematerialiojo turto amortizacijos minimalūs ir maksimalūs ekonominiai normatyvai (naudingo tarnavimo laikas):

- programinė įranga ir jos licencijos 1-3 metai;
- kitas nematerialusis turtas 2-10 metų.

Neriboto naudingo tarnavimo laiko nematerialaus 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 turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio turto sąvoką ir 12 VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.
Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį yra skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS. Pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas registruojamas įsigijimo savikaina atėmus sukauptą nusidėvėjimą. Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas 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 ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos. Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą. Materialiojo turto nusidėvėjimo minimalūs ir maksimalūs ekonominiai normatyvai (naudingo tarnavimo laikas):

- pastatai 4-140 metų;
- infrastruktūros ir kiti statiniai 5-100 metų;

- mašinos ir įrenginiai 2-40 metų;
- transporto priemonės 3-15 metų;
- baldai ir biuro įranga 3-12 metų;
- kitas ilgalaikis materialusis turtas 1-50 metų.

Reg. nr:T2-146
2013.08.08

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

Žemė, nekilnojamosios, kilnojamosios kultūros vertybės ir kitos 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 (žemė, kultūros vertybės, kitos vertybės) 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 turtas

Biologinis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka biologinio turto sąvoką ir visus biologinio turto pripažinimo kriterijus, pateiktus 16-ajame VSAFAS „Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai“.

Atsižvelgiant į paskirtį, biologinis turtas skirstomas į grupes:

- žemės ūkio veikloje naudojamas biologinis turtas (gyvūnai ir augalai, kurie yra skirti parduoti arba gauni naują biologinį turtą arba žemės ūkio produkciją: medžiai, vaismedžiai, javai, galvijai, žuvys);
- ne žemės ūkio veikloje naudojamas biologinis turtas (gyvūnai ir augalai, kurie skirti socialiniams, kultūriniams, gamtosauginiams, moksliniams, teisėsaugos, pažintiniams tikslams).

Savivaldybės biologinį turtą sudaro turtas, naudojamas ne žemės ūkio veikloje, kuris pirminio pripažinimo metu į apskaitą įtraukiamas įsigijimo savikaina. Savivaldybės biologinį turtą sudaro parkai, želdiniai. Šis turtas priskiriamas neriboto naudojimo laikui, todėl sukauptas nusidėvėjimas šiam turtui neskaičiuojamas.

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

Ūkinės operacijos, susiję su finansiniu turtu ir įsipareigojimais, apskaitoje registruojamos ir finansinio turto apskaita tvarkoma vadovaujantis 14-uoju VSAFAS „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus“, 15-uoju VSAFAS „Konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys ir investicijos į konsoliduojamus subjektus“ ir 17-uoju VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai ilgalaikiai ir trumpalaikiai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

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

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

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

Pinigams priskiriami Lietuvos komercinių bankų sąskaitose laikomi pinigai litais ir užsienio valiuta. Finansinės būklės ataskaitoje pinigai ir jų ekvivalentai priskiriami prie trumpalaikio turto.

Atsargos

Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8 VSAFAS „Atsargos“. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina.

Atsargomis laikomas trumpalaikis turtas, kurį per vienerius metus sunaudoja pajamoms uždirbti ar viešosioms paslaugoms teikti.

Atsargomis taip pat laikomas ūkinis inventorius – materialusis turtas, kuris yra naudojamas daugiau nei vieną kartą ir kurio įsigijimo ar pasigaminimo savikaina mažesnė už Vyriausybės nustatytą minimalią ilgalaikio materialiojo turto vertę. Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo ar pasigaminimo savikaina, o sudarant ataskaitas - įsigijimo ar pasigaminimo savikaina arba grynąja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Reg. nr. T2-146
2013.08.08

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorius. Atiduoto naudoti veikloje ūkinio inventoriaus vertė iš karto pripažįstama sąnaudomis. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Atsargų savikainai apskaičiuoti taikomi šie atsargų įkainojimo būdai: „pirmas gautas, pirmas išduotas“(FIFO) arba konkrečių kainų būdas.

Kai atsargos parduodamos ar kitaip perleidžiamos, jų balansinė vertė turi būti pripažįstama to laikotarpio sąnaudomis, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos arba suteikiamos viešosios paslaugos.

Išankstiniai apmokėjimai

Konsoliduotosios finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Išankstiniai apmokėjimai“ rodomos:

- iš anksto sumokėtos sumos už atsargas, paslaugas, kurios buvo suteiktos per 12 mėnesių nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos, ir kitą trumpalaikį turtą;
- ateinančių laikotarpių sąnaudos (pvz., draudimo, prenumeratos, nuomos) – sumos, sumokėtos (užregistruotos apskaitoje) einamuoju ir ankstesniais laikotarpiais, kurios bus pripažintos sąnaudomis ateinančiais laikotarpiais.

Rengiant šį ataskaitų rinkinį išankstiniai apmokėjimai buvo vertinami įsigijimo savikaina sumažinta nuvertėjimo nuostoliais.

Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinos sumos – per 12 mėnesių nuo paskutinio ataskaitinio laikotarpio dienos gautinos sumos. Šios sumos konsoliduotoje finansinės būklės ataskaitoje rodomos verte, apskaičiuojama iš jų įsigijimo savikainos atėmus įvertintas neatgautinas sumas. Per vienerius metus gautinos sumos skirstomos į:

- gautinas trumpalaikes finansines sumas (po vienerių metų gautinų sumų einamųjų metų dalis, kurią sudaro ilgalaikių paskolų ir kitų ilgalaikių gautinų sumų einamųjų metų dalis bei gautinos trumpalaikės finansinės sumos, kurias sudaro trumpalaikės paskolos ir kitos gautinos trumpalaikės finansinės sumos);
- gautinus mokesčius ir socialines įmokas;
- gautinas finansavimo sumas;
- gautinas sumas už turto naudojimą parduotas prekes, turtą, paslaugas;
- sukauptas gautinas sumas;
- kitas gautinas sumas (pvz., gautinos sumos iš rinkliavų, už prarastą turtą (išieškotinos sumos už padarytą žalą), atskaitingų asmenų grąžintinos sumos, gautini veiklos mokesčiai palūkanos, dividendai, gautinos grąžintinos finansavimo sumos ir kt.).

Gautinų mokesčių ir socialinių įmokų sumų nuvertėjimo nuostoliai pradedami skaičiuoti suėjus mokesčio ir (arba) socialinės įmokos prievolės įvykdymo terminui.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai – pinigai, esantys kasoje, bankų sąskaitose ir pervesti, bet dar negauti pinigai. Pinigų ekvivalentai – trumpalaikės (iki trijų mėnesių) likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai iškeičiamos į tam tikras pinigų sumas ir kurių vertės pokyčio rizika yra nereikšminga. Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius nepriskiriamos prie pinigų ekvivalentų.

Pinigams priskiriami Lietuvos komercinių bankų sąskaitose laikomi pinigai litais ir užsienio valiuta. Finansinės būklės ataskaitoje pinigai ir jų ekvivalentai priskiriami prie trumpalaikio turto.

Turto perdavimo sutartys

Nuoma, finansinė nuoma (lizingas)

Reg. nr:T2-146
2013.08.08

Ar nuoma priskirtina veiklos nuomai, ar finansinei nuomai nustatoma nuomos laikotarpio pradžioje pagal sutarties turinį (neatsižvelgiant į sutarties teisinę formą). Jeigu nuomininkas ir nuomotojas susitaria pakeisti nuomos sutarties sąlygas (išskyrus jos pratęsimą) ir dėl to pasikeičia nuomos rūšis, toks susitarimas laikomas nauja sutartimi.

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 turtą finansinės nuomos laikotarpio pabaigoje pereina finansinės nuomos paslaugos gavėjui arba jei finansinės nuomos paslaugos gavėjas neketina jo įsigyti pasibaigus šiam laikotarpiui, turtas nudėvimas per trumpesnį 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 eksploatavimo išlaidos pripažįstamos sąnaudomis. Išsinuomoto turto esminio pagerinimo išlaidos registruojamos kaip atskiras turto vienetas ir pripažįstamos sąnaudomis per likusį nuomos laikotarpį, jeigu tų išlaidų nuomotojas nekompensuoja.

Panauda

Turtas, gautas pagal panaudos sutartis, registruojamas nebalansinėse sąskaitose turto kontrolei užtikrinti. Pagal panaudos sutartį gauto turto paprastojo remonto ir eksploatavimo 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.

Patikėjimo teisė

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

Finansavimo sumos, finansavimo pajamos ir finansavimo sąnaudos

Finansavimo sumos apskaitomos pagal 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatytus reikalavimus.

Gautos ir gautinos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos. Asignavimų valdytojams perduotos finansavimo sumos, kurios buvo gautos iš valstybės biudžeto, užsienio valstybių, tarptautinių organizacijų, Europos Sąjungos, kitų išteklių fondų, iždo sąnaudomis nepripažįstamos, bet registruojamos perduotos finansavimo sumos.

Finansavimo pajamos pripažįstamos tuomet, jei patiriamos sąnaudos, kurioms finansavimo sumos gautos iš užsienio valstybių, tarptautinių organizacijų, Europos Sąjungos, valstybės biudžeto, kitų išteklių fondų.

Visos gautinos, gautos ir perduotos finansavimo sumos apskaitoje yra grupuojamos pagal finansavimo sumų paskirtį. Gautos ir gautinos finansavimo sumos, kurių paskirtis registravimo apskaitoje metu nėra aiški (nepiniginiam turtui ar kitoms išlaidoms), priskiriamos finansavimo sumoms kitoms išlaidoms ir yra pergrupuojamos, kai paaiškėja tikroji jų paskirtis.

Atidėjiniai

Atidėjiniu laikomas įsipareigojimas, kurio galutinės įvykdymo sumos arba įvykdymo laiko negalima tiksliai nustatyti, tačiau galima patikimai įvertinti. Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami

apskaitoje tik tada, kai dėl įvykio praeityje Savivaldybė turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes, turinčias įtakos dabartiniam įvertinimui.

Reg. nr.: T2-146
2013.08.08

Pajamos

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 9-ajame VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“, 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-ajame „VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Mokesčių pajamos pripažįstamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį įvyksta mokestinis įvykis, jei mokesčių prievolės sumą galima patikimai įvertinti iki ataskaitinio laikotarpio, kurio 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.

Visos pajamos veiklos ataskaitai sudaryti skirstomos į:

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

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

Gaunamos įplaukos už biudžetinių įstaigų suteiktas paslaugas, kurios turės būti grąžintos toms pačioms biudžetinėms įstaigoms, pajamomis nepripažįstamos.

Sąnaudos

Sąnaudų apskaita vedama vadovaujantis 11 VSAFAS „Sąnaudos“ nurodytais principais, metodais ir taisyklėmis. 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 tam tikrų pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Sąnaudos skirstomos pagal veiklos sritis į šias grupes: pagrindinės veiklos sąnaudos, kitos veiklos sąnaudos ir finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.

Prie pagrindinės veiklos sąnaudų priskiriama: 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 iš savo uždirbtų pajamų (iš suteiktų paslaugų, turto nuomos, turto pardavimo pajamų) finansuojamos kito subjekto išlaidas arba finansavimo sumas perduoda kitiems (ne viešojo sektoriaus) subjektams programoms vykdyti.

Segmentai

Segmentų apskaita vedama pagal 25-ajame VSAFAS „Segmentų pateikimas finansinių ataskaitų rinkinyje“ nustatytus reikalavimus.

Segmentai išskiriami pagal atliekamas valstybės valdymo funkcijas:

- 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.

Reg. nr:T2-148
2013.08.08

Informacija pagal segmentus padeda nustatyti veiklos kryptis ir apimtis. Turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai, pajamos, sąnaudos ir pinigų srautai prie pirminių veiklos segmentų priskiriami pagal tai, kokioms valstybės funkcijoms vykdyti skiriami ir naudojami ištekliai.
Prie segmentų nepriskiriama: finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos, kitos veiklos pajamos ir sąnaudos, gautinos ir gautos finansavimo sumos, skirtos kitai, finansinei ir investicinei veikloms finansuoti, investicinės ir finansinės veiklos pinigų srautai, taip pat prie segmentų nepriskiriami iš subjekto kitos veiklos kylantys įsipareigojimai.

Operacijos užsienio valiuta

Sandoriai užsienio valiuta registruojami apskaitoje ir pateikiami finansinėse ataskaitose pagal 21-ajame VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“ nustatytus reikalavimus.
Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojusį Lietuvos Banko skelbimą Lietuvos Respublikos piniginio vieneto ir užsienio valiutos santykį.
Sudarant finansines ataskaitas valiutinių straipsnių likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos Lietuvos banko skelbiamą Lietuvos Respublikos piniginio vieneto ir užsienio valiutos santykį.
Pelnas ir nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo dieną yra registruojami finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų sąskaitose.

Nuosavybės metodo įtaka

Nuosavybės metodas – apskaitos metodas, kai investicija iš pradžių apskaitoje registruojama įsigijimo savikaina, o vėliau jos vertė didinama ar mažinama atsižvelgiant į ūkio subjekto, į kurį investuota, investuotojui tenkančios grynojo turto dalies pokyčius po įsigijimo.

Savivaldybei tenkanti kontroliuojamų ne viešojo sektoriaus subjektų nuosavo kapitalo dalis, atėmus investicijos į tą subjektą įsigijimo savikainą rodo investicijos vertės pokytį ir yra rodoma finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Nuosavybės metodo įtaka“ neatsižvelgiant į investicijų finansavimo šaltinį. Nuosavybės metodo įtaką didina savivaldybės kontroliuojamų ne viešojo sektoriaus subjektų uždirbtas pelnas ir mažina – tų subjektų patirti nuostoliai.

III. PASTABOS

Nematerialusis turtas (P03)

Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas pagal turto grupes per ataskaitinį laikotarpį pateiktas šio aiškinamojo rašto 1 priede.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje savivaldybėje užregistruoto konsoliduoto ilgalaikio nematerialiojo turto likutinė vertė sudarė 1.225,30 tūkst. litų. Didžiausią dalį savivaldybės konsoliduotojo nematerialiojo turto sudarė nebaigti projektai 511,92 tūkst. litų, programinė įranga ir jos licencijos – 389,26 tūkst. litų, kitas nematerialus turtas – 324,11 tūkst. litų.

Per 2012 m. buvo apskaičiuota 410,48 tūkst. litų nematerialiojo turto amortizacija ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 3.930,01 tūkst. litų. Per ataskaitinį laikotarpį nematerialiajam turtui nebuvo apskaičiuotas nuvertėjimas. Per 2012 m. buvo įsigyta nematerialiojo turto už 355,72 tūkst. litų, o nurašyta turto už 91,85 tūkst. litų.

Per 2012 m. nematerialusis turtas padidėjo 769,20 tūkst. litų.

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikainą sudaro:

Reg. nr:T2-146
2013.08.08

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
2997,77	1138,06

Naujo nematerialiojo turto, įsigyto perduoti, nėra.

Nebenaudojamo veikloje nematerialiojo turto nėra.

Nematerialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, nėra.

Nematerialiojo turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, nėra.

Per ataskaitinį laikotarpį patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams turto likutinė vertė atidavimo momentu buvo:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
26,19	0

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

Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo nematerialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 25,71 tūkst. litų. Informacija pateikta šio aiškinamojo rašto 2 priede.

Ilgalaikis materialusis turtas (P04)

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas šio aiškinamojo rašto 3 priede.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje savivaldybėje užregistruoto ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sudarė 224.639,14 tūkst. litų. Didžiausią dalį savivaldybės konsoliduoto turto sudarė infrastruktūros ir kiti statiniai – 125.143,89 tūkst. litų, kiti pastatai – 82.419,81 tūkst. litų ir nebaigta statyba 7.588,60 tūkst. litų.

Per 2012 m. buvo apskaičiuotas 13.560,49 tūkst. litų ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukaupto nusidėvėjimo suma sudarė 242.400,85 tūkst. litų. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turto nuvertėjimas sudarė 100,41 tūkst. litų. Informacija apie visus per ataskaitinį laikotarpį pripažintus, panaikintus ar sumažintus ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo nuostolius pateikta 4 priede.

Per 2012 m. buvo įsigyta ilgalaikio materialiojo turto už 18.910,08 tūkst. litų, o nurašyta ilgalaikio materialiojo turto už 756,58 tūkst. litų.

Informacija apie ilgalaikio materialaus turto balansinės vertės ir kitus konsolidacijos pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta šio aiškinamojo rašto 5 priede.

Per 2012 m. ilgalaikis materialusis turtas padidėjo 466.902,17tūkst. litų.

Materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
19.996,30	59.619,17

Materialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai likutinė vertė yra:

Reg. nr:T2-146
2013.08.08

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
2.570,88	19.516,15

Materialiojo turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, nėra.

Nebenaudojamo veikloje materialiojo turto likutinę vertę sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
112,35	115,70

Materialiojo turto, kuris laikinai nebenaudojamas veikloje, likutinę vertę sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
0	15,75

Dalis žemės ir pastatų įprastinėje veikloje yra nenaudojami ir laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti. Tokio turto likutinę vertę sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
6.601,54	22,14

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

Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, bendroji vertė ataskaitinio laikotarpio dieną:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
2.749,90	0

AB Turto bankui perduoto atnaujinti ar parduoti valstybės turto nėra.

Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo materialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 64.085,36 tūkst. litų. Informacija pateikta šio aiškinamojo rašto 6 priede.

Finansinis turtas (P05, P06)

Reg. nr:T2-146
2013.08.08

Ilgalaikio finansinio turto sudėtyje didžiausią dalį (99,9 proc.) sudaro investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus. Kontroliuojamų akcinių ir uždarųjų akcinių bendrovių, kontroliuojamųjų viešųjų įstaigų, nepriskiriamų prie viešojo sektoriaus subjektų jungtinė finansinės būklės ataskaita (balansas) sudaroma sumuojant visų kontroliuojamų subjektų finansinės būklės ataskaitos (balanso) finansines eilutes. Kontroliuojamųjų viešųjų įstaigų, nepriskiriamų prie viešojo sektoriaus subjektų, ir uždarųjų akcinių bendrovių jungtinės finansinės būklės ataskaitos pateikiamos 7 ir 8 prieduose.

Investicijų į kitus subjektus, kurios priskiriamos prie parduoti laikomo finansinio turto, pokyčiai pateikti šio aiškinamojo rašto 9 priede. Per 2012 m. tokio turto vertė nesikeitė.

Parduoti laikomo finansinio turto vertę 10 tūkst. litų sudaro investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą, kur Savivaldybės nuosavo kapitalo dalis sudaro 0,67 procentus. Savivaldybė neturi jokio poveikio šios įstaigos veiklai.

Iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto ir suteiktų paskolų pokyčiai pateikti šio aiškinamojo rašto 10-11 prieduose. 2012 m. pradžioje tik vienas kontroliuojamas viešojo sektoriaus subjektas apskaitoje turėjo užregistravęs iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto 1.150,0 tūkst. litų. Perkėlus į kitą finansinio turto grupę, šio turto balansinė vertė 2012 m. pabaigai sudarė 376,46 tūkst. litų.

Biologinis turtas (P07)

Biologinio turto, įvertinto tikrąja verte ir įsigijimo savikaina, vertės pasikeitimai per ataskaitinį laikotarpį pateikti šio aiškinamojo rašto 12 ir 13 prieduose.

Savivaldybės konsoliduotojo biologinio turto, įvertinto įsigijimo savikaina, likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 287,28 tūkst. litų. Tai ne žemės ūko veikloje naudojamas biologinis turtas, kurį sudaro parkai, želdiniai.

Biologinis turtas pagal paskirtį ir įvertinimo metodą pateiktas 1 lentelėje.

1 lentelė. Biologinio turto paskirtis ir įvertinimo metodas

Eil. Nr.	Biologinio turto paskirtis ir įvertinimo metodas	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Naudojamo žemės ūkio veikloje biologinio turto įvertinimo metodas		
1.1	Tikrąja verte		
1.2	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina		
1.3	Patvirtintomis normatyvinėmis kainomis		
1.4	Verte, kuri yra nustatoma remiantis tą turtą valdančio viešojo sektoriaus subjekto nustatytomis taisyklėmis (metodika)		
1.5	Simboline vieno lito verte		
1.6	Kita		
2	Naudojamo ne žemės ūkio veikloje biologinio turto įvertinimo metodas		287,27
2.1	Tikrąja verte		
2.2	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina	287,27	287,27
2.3	Patvirtintomis normatyvinėmis kainomis		

2.4	Verte, kuri yra nustatoma remiantis tą turtą valdančio viešojo sektoriaus subjekto nustatytomis taisyklėmis (metodika)		
2.5	Simboline vieno lito verte	0	0
2.6	Kita		
3	**Iš viso**	**287,27**	

Reg. nr.:T2-146
2013.08.08

Atsargos (P08)

Savivaldybės konsoliduota atsargų vertė 2012 m. gruodžio 31 d. pagal grupes pateikta 2 lentelėje.

2 lentelė. Atsargų vertė pagal grupes

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 inventorius	742,47	752,12
3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		
4	Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		
5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	45,53	78,83
6	**Iš viso**	**788,00**	**830,95**

Savivaldybės konsoliduotųjų atsargų likutis paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną iš viso buvo 788,00 tūkst. litų. Iš jų didžiausią dalį sudarė medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius, neatiduotas naudojimui - 742,47 tūkst. litų, o likusią dalį - 45,53 tūkst. litų sudarė ilgalaikis materialusis turtas ir biologinis turtas, skirtas parduoti.

Informacija apie trečiųjų asmenų laikomas atsargas pateikta 3 lentelėje.

3 lentelė. Trečiųjų asmenų laikomos atsargos

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 inventorius	107,00	144,84
3	Nebaigta gaminti produkcija		
4	Nebaigtos vykdyti sutartys		
5	Pagaminta produkcija		
6	Atsargos, skirtos parduoti		
7	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	45,53	78,83
8	**Iš viso**	**152,53**	**223,67**

Išankstiniai apmokėjimai (P09)

2012 m. gruodžio 31 d. savivaldybės konsoliduota išankstinių apmokėjimų įsigijimo

savikaina sudarė 218,26 tūkst. litų.

Didžiąją dalį išankstinių apmokėjimų (109,8 tūkst. litų) sudarė kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos (transporto draudimas, leidinių prenumerata), ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti (47,53 tūkst. litų), išankstiniai apmokėjimai tiekėjams (33,35 tūkst. litų) ir išankstiniai apmokėjimai darbuotojams (18,88 tūkst. litų).

Reg. Nr. T2-148
2013.08.06

Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikiama šio aiškinamojo rašto 4 lentelėje.

4 lentelė. Išankstiniai apmokėjimai

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	218,26	137,00
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	33,35	32,25
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai	0,28	1,65
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams	18,88	0,92
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai	8,42	3,21
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti	47,53	1,18
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	109,80	97,80
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		-1,00
3	**Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)**	**218,26**	**136,00**

Per vienerius metus gautinos sumos (P10)

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta šio aiškinamojo rašto 14 priede. 2012 m. savivaldybės per vienerius metus gautinos sumos sudarė 6.618,96 tūkst. litų.

Didžiausia dalis per vienerius metus gautinų sumų sudarė sukauptos gautinos sumos (4.437,85 tūkst. litų), gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas (1.653,90 tūkst. litų), gautinos sumos už suteiktas paslaugas (1.326,48 tūkst. litų) bei gautini mokesčiai (1.039,04 tūkst. litų).

Per vienerius metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 121,45 tūkst. litų:

• 35,5 tūkst. litų – apskaičiuotas gautinų sumų už socialinio būsto nuomą, kito turto nuomą nuvertėjimas – pradelsti mokėjimo terminai;

• 30,6 tūkst. litų – apskaičiuotas kitų gautinų sumų nuvertėjimas, tai laiku negrąžintos suteiktos paskolos iš Smulkaus ir vidutinio verslo rėmimo lėšų;

• 55,3 tūkst. litų - pradelsti mokėjimų terminai, dauguma skolininkų – nepatikimi mokėtojai, asmenys perduoti teismui dėl skolų išieškojimo.

Ataskaitinių metų pabaigoje sumažinta išieškotinų sumų vertė – 179,7 tūkst. litų iškėlus į nebalansinę sąskaitą, kai kaltininkai nenustatyti.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nebuvo ilgalaikių gautinų sumų ir suteiktų paskolų.

Finansavimo sumos (P12)

Reg. nr:T2-146
2013.08.08

Informacija apie savivaldybės konsoliduotas finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta šio aiškinamojo rašto 15 priede.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansavimo sumos iš valstybės biudžeto sudarė 83.727,63 tūkst. litų. Finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto konsoliduotose ataskaitose neturi likti – visos sumos yra eliminuojamos derinamose ir nederinamose operacijose, o finansavimo sumų likutis 1.048,20 tūkst. litų laikotarpio pabaigoje konsolidavimo proceso metu bus koreguojamas ateinančiais metais. Finansavimo sumų likutis iš Europos Sąjungos lėšų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 39.893,03 tūkst. litų, iš kitų šaltinių – 28.866,32 tūkst. litų.

Finansiniai įsipareigojimai (P13, P14)

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

Informacija apie ilgalaikius finansinius įsipareigojimus pateikta 16 priede. Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 5.649,01 tūkst. litų. Per ataskaitinį laikotarpį buvo prisiimta 3.428,15 tūkst. litų naujų ilgalaikių paskolų investiciniams projektams vykdyti. Per ataskaitinį laikotarpį buvo grąžinta 3.434,64 tūkst. litų paskolų.

Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 9.653,31 tūkst. litų.

Informacija apie paskolas pagal jų įvykdymo terminus pateikta 17 priede. Paskolos, kurios bus grąžintos per vienerius metus sudarė 2789,42 tūkst. litų, paskolos, kurių grąžinimo terminas ilgesnis nei vieneri metai – 12.451,75 tūkst. litų.

Informacija apie paskolų įvykdymo terminus ir palūkanų normas pateikta 5 lentelėje.

5 lentelė. Informacija apie paskolų įvykdymo terminus ir palūkanų normas

Eil. Nr.	**Paskolos grąžinimo terminas**	**Įsigijimo 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			9653
1.1	Trumpalaikės paskolos			1600
1.2	Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis			8053
2	Nuo vienerių iki penkerių metų			
3	Po penkerių metų			
4	**Iš viso paskolų (1+2+3)**			**9653**

2012 m. pabaigoje Savivaldybėje nebuvo registruotų finansinių įsipareigojimų, atsirandančių iš finansinės nuomos (lizingo), atidėjinių.

Savivaldybė nėra suteikusi garantijų dėl paskolų.

Trumpalaikės mokėtinos sumos (P17)

Informacija apie trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta 6 lentelėje.

6 lentelė. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas

Reg. Nr:T2-146
2013.08.08

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5
1	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	16,26	16,26	
2	Tiekėjams mokėtinos sumos	3489,42	-7,68	183,09
3	Sukauptos mokėtinos sumos	3898,30	1799,96	
3.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos	737,48	737,48	
3.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	2.976,42	931,53	
3.3	Kitos sukauptos sąnaudos	-657,69	-658,05	
3.4	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	842,09	789,00	
4	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	241,08	3,93	
4.1	Mokėtini veiklos mokesčiai			
4.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai	19,70	3,82	
4.3	Kitos mokėtinos sumos	221,39	0,11	
5	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4)	7645,06	1812,47	183,09

2012 m. pabaigoje Savivaldybės tiekėjams mokėtinos sumos sudarė 3.489,42 tūkst. litų. Savivaldybės administracijos konsoliduota tiekėjams mokėtina suma sudarė 53,9 proc. visos konsoliduotos tiekėjams mokėtinos sumos (1881,7 tūkst. litų). Tiekėjams mokėtinos sumos ne viešojo sektoriaus subjektams sudarė 3.481,74 tūkst. litų.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo užregistruota 2.976,42 tūkst. litų sukauptų atostoginių sąnaudų, tame skaičiuje 2.272,42 tūkst. litų atostoginių sąnaudos ir 704,00 tūkst. litų Sodros sąnaudų nuo sukauptų atostogų rezervo.

Kiti konsoliduoti trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 921,88 tūkst. litų:

19,70 tūkst. litų gautų išankstinių mokėjimų (tėvų permokos už vaikų išlaikymą vaikų darželiuose);

680,79 tūkst. litų – su darbo santykiais susiję
įsipareigojimai; 221,39tūkst. litų – įvairūs kiti trumpalaikiai
įsipareigojimai.

Mokesčių pajamos (P19)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje mokesčių pajamos bendrąja verte sudarė 34.821,34 tūkst. litų. Informacija apie mokesčių pajamas pateikta šio aiškinamojo rašto 18 priede.

Gyventojų pajamų mokestis sudarė 90,0 proc. visų mokesčių pajamų. Valstybinės mokesčių inspekcijos pervestas gyventojų pajamų mokestis sudarė 18.145,9 tūkst. litų, Lietuvos Respublikos finansų ministerijos pervestos lėšos iš valstybės iždo, skirtos

savivaldybių gyventojų pajamų išlaidų struktūros skirtumams išlyginti – 7.867,0 tūkst. litų, pajamų mokesčiui išlyginti – 5.341,0 tūkst. litų.

Reg. nr:T2-148
2013.05.08

Likusius 8,9 procento sudarė pajamos iš turto mokesčių (3.105,88 tūkst. litų) ir 1,1 proc. pajamos iš kitų mokesčių (už valstybinius gamtos išteklius 202,87 tūkst. litų ir už aplinkos teršimą 158,68 tūkst. litų).

Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos (P21)

Informacija apie 2012 m. kitas pagrindinės veiklos pajamas ir kitas pajams pateikta 7 lentelėje.

7 lentelė. Kitos pajamos

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	16.852,43	17.861,60
1.1	Pajamos iš rinkliavų	203,55	238,12
1.2	Pajamos iš administracinių baudų	16,39	166,99
1.3	Pajamos iš dividendų		
1.4	Pajamos iš atsargų pardavimo	14,58	20,74
1.5	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		243,58
1.6	Suteiktų paslaugų pajamos**	16.195,96	16.754,42
1.7	Kitos	421,95	437,74
2	Kitos veiklos pajamos	110,56	412,46
2.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	6,38	13,82
2.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas	2,69	
2.3	Nuomos pajamos	93,33	96,41
2.4	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**	5,97	15,17
2.5	Kitos	2,18	287,06

Pagrindinės veiklos kitos pajamos grynąja verte 2012 m. buvo 16.852,43 tūkst. litų, iš kurių 96,1 proc., t.y. 16.195,96 tūkst. litų sudarė apskaičiuotos suteiktų paslaugų pajamos. Tai poliklinikos, sveikatos priežiūros ir globos namų pajamos iš asmens sveikatos priežiūros ir globos, pajamos už vaikų išlaikymą švietimo įstaigose ir kitos švietimo įstaigų pajamos už kursus, seminarus bei kultūros įstaigų pajamos už kultūros renginius, patalpų nuomą.

Pagrindinės veiklos sąnaudos (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 19 priede detalizuojami Savivaldybės 2012 m. patirtos sąnaudos pagal valstybės funkcijas. Per 2012 m iš viso buvo padaryta 139.109,91 tūkst. litų pagrindinės veiklos sąnaudų, iš jų 33,39 proc. tenka švietimo, 24,03 proc. - socialinės apsaugos funkcijoms.

Viešojo sektoriaus subjektai darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo įmokoms

apskaičiuoti patyrė 62.752,18 tūkst. litų sąnaudų (45,11 proc. pagrindinės veiklos sąnaudų), iš kurių daugiausiai teko:

Reg. nr:T2-148
2013.08.08

- švietimo funkcijai – 34.097,64 tūkst. litų (54,34 proc. nuo visų darbo užmokesčio sąnaudų);
- sveikatos apsaugos funkcijai – 12.827,74 tūkst. litų (20,44 proc. nuo visų darbo užmokesčio sąnaudų). Atsižvelgiant į tai, kad į savivaldybės konsoliduotąsias finansines ataskaitas įtraukiamos viešųjų sveikatos priežiūros įstaigų finansinės ataskaitos, pažymėtina, kad 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 yra nepiniginis straipsnis, rodantis ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto sunaudojimą. Per 2012 m. buvo apskaičiuota 13.970,97 tūkst. litų nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudų. Tai sudaro 10,04 proc. visų sąnaudų. Šių sąnaudų struktūros analizė rodo, kad didžiausia dalis - 61,45 proc., t.y. 8.585,51 tūkst. litų tenka ekonomikos ir 16,47 proc., t. y. 2.301,08 tūkst. litų švietimo valstybės funkcijoms.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė tik 4,28 proc. visų sąnaudų (5.951,00 tūkst. litų). Daugiausiai šių sąnaudų patyrė švietimo (59,03 proc.), poilsio, kultūros ir religijos (13,04 proc.) ir sveikatos apsaugos (10,64 proc.) funkcijas vykdantys viešojo sektoriaus subjektai.

Komandiruočių sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė tik 0,08 proc. visų savivaldybės sąnaudų. Tai sudarė 113,31 tūkst. litų. Daugiausiai – 51,87 proc. – komandiruočių sąnaudų tenka švietimo funkcijai, 26,16 proc. poilsio, kultūros ir religijos, 14,25 proc. bendrąsias valstybės paslaugas vykdantiems viešojo sektoriaus subjektams.

Transporto sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 1,31 proc. visų savivaldybės sąnaudų. Tai sudarė 1.826,77 tūkst. litų. Transporto sąnaudų daugiausiai tenka švietimo funkcijai 1.033,18 tūkst. litų (56,56 proc.), bendrųjų valstybės paslaugų funkcijai 14,66 proc., socialinės apsaugos funkcijai 7,52 proc. Po 6,1-5,6 proc. visų transporto sąnaudų, pasiskirstę poilsio, kultūros ir religijos bei sveikatos apsaugos funkcijas teikiančiuose viešojo sektoriaus subjektuose.

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos sudaro 0,17 proc. visų pagrindinės veiklos sąnaudų. Daugiausiai kvalifikacijos kėlimo sąnaudų tenka viešosios tvarkos ir visuomenės apsaugos funkcijai – 36,57 proc., bendrųjų valstybės paslaugų funkcijai 32,27 proc., švietimo funkcijai – 19,49 proc. visų konsoliduotų kvalifikacijos kėlimo sąnaudų.

Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos sudarė 2,91 proc. visų sąnaudų (4046.54 tūkst. litų). Daugiausiai paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudų (82,35 proc.) turėjo ekonomikos funkciją vykdantys viešojo sektoriaus subjektai.

Nuvertėjimų ir nurašytų sumų sąnaudos yra nepiniginis straipsnis, parodantis ilgalaikio turto, atsargų, ir gautinų sumų nuvertėjimą ir nurašymą per 2012 metus. Daugiausiai nuvertėjimų ir nurašytų sumų sąnaudų parodė sveikatos apsaugos funkciją atliekantys viešojo sektoriaus subjektai (52,94 proc.).

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo užregistruota 4.379,10 tūkst. litų sunaudotų ir parduotų atsargų sąnaudų. Tai sudarė 3,15 proc. visų konsoliduotų pagrindinės veiklos sąnaudų. Daugiausiai šių sąnaudų tenka švietimo funkcijai (44,79 proc.), sveikatos apsaugos funkcijai (30,12 proc.) ir socialinės apsaugos funkcijai (13,95 proc.).

Socialinių išmokų sąnaudų straipsnyje parodytos tik iš valstybės biudžeto mokamų socialinių išmokų sąnaudos. Šios sąnaudos sudaro 18,91 proc. visų pagrindinės veiklos sąnaudų, t.y. 26.307,52 tūkst. litų. Didžiausia šių sąnaudų dalis (99,04 proc.) tenka socialinės apsaugos funkcijai.

Daugiausiai nuomos sąnaudų tenka bendrųjų valstybės paslaugų funkcijai (75.01 proc.), sveikatos apsaugos funkcijai (22,18 proc.). Iš viso nuomos sąnaudos sudaro tik 0,01 proc. nuo visų konsoliduotų pagrindinės veiklos sąnaudų, tai yra 20,33 tūkst. litų.

Finansavimo sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 14.208,55 tūkst. litų, tai sudarė 10,21 proc. visų pagrindinės veiklos sąnaudų. Didžiausia dalis šių sąnaudų tenka bendrųjų valstybės paslaugų funkcijai (56,95 proc.), būsto ir komunalinio ūkio (14,52 proc.), socialinės apsaugos (13,86 proc.) bei aplinkos apsaugos (7,90 proc.) funkcijose.

Kitų paslaugų ir kitos sąnaudos sudaro 3,77 proc. visų pagrindinės veiklos sąnaudų. Daugiausia šių sąnaudų parodė švietimo (40,37 proc.), socialinės apsaugos (17,77 proc.), ir bendrųjų valstybės paslaugų (8,82 proc.) funkcijas atliekantys viešojo sektoriaus subjektai.

Reg. nr. 122146
2013.08.08

Šiame aiškinamajame rašte pateikiamos pagrindinės veiklos pajamos ir sąnaudos nėra tiesiogiai palyginamos su išlaidomis biudžeto vykdymo ataskaitose dėl šių priežasčių:

- šiose ataskaitose pajamos ir sąnaudos parodytos taikant kaupimo principą, o biudžeto vykdymo ataskaitose išlaidos rodomos taikant pinigų principą;
- sąnaudų klasifikacija skiriasi nuo išlaidų ekonominės klasifikacijos;
- dalis sąnaudų yra finansuojama ne iš valstybės ar savivaldybės biudžeto, o iš kitų biudžetų (pavyzdžiui, darbo užmokestis sveikatos apsaugos funkcijai finansuojamas iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto, iš darbo biržos gautas finansavimas), todėl sąnaudos finansinėse ataskaitose yra didesnės negu biudžeto vykdymo ataskaitose parodytos atitinkamos išlaidos.

Finansinės investicinės veiklos rezultatas (P23)

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikta 8 lentelėje.

8 lentelė. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	43,48	63,58
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	2,14	45,62
1.3	Palūkanų pajamos	32,20	61,64
1.4	Dividendai	10,06	
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	-0,91	-43,68
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-589,36	-626,74
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-0,12	-1,93
2.3	Palūkanų sąnaudos	-589,10	-624,67
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*	-0,14	-0,15
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-545,88	-563,17

Savivaldybės biudžeto finansinės ir investicinės veiklos pajamos 2012 m. sudarė 43,48 tūkst. litų, sąnaudos – 589,36 tūkst. litų.

Grynasis turtas (P18)

Savivaldybės grynasis turtas apskaičiuojamas aritmetiškai – iš viso turto balansinės vertės atimama visų įsipareigojimų ir finansavimo sumų balansinė vertė. Savivaldybės grynasis turtas 2012 metų pabaigai sudarė 90.461,06 tūkst. litų. Savivaldybės grynasis turtas sudaro 33,6 procentus nuo bendros savivaldybės turto sumos. Šis santykis parodo, kiek turto liktų Savivaldybei padengus visus Savivaldybės įsipareigojimus ir grąžinus finansavimo sumas.

Tikrosios vertės rezervas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 137,63 tūkst. litų.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje į Savivaldybės grynąjį turtą įtraukta nuosavybės metodo įtaka sudarė 18.563,94 tūkst. litų. Nuosavybės metodo įtakos ataskaitinio laikotarpio

rezultatas parodo Savivaldybės kontroliuojamųjų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų ataskaitinio laikotarpio rezultatą, tenkantį Savivaldybei. Nuosavybės metodo įtaką sudaro:

Reg. nr:T2-146
2013.08.08

- asocijuotųjų subjektų, tenkantis turimų investicijų daliai pelnas – 20.089.59 tūkst. litų:
- kontroliuojamų subjektų nuostolis – (319.09) tūkst. litų.

Asocijuotųjų subjektų pelnas susidarė perskaičiavus ilgalaikio materialaus turto perkainojimo rezervo dalį, tenkančią turimų investicijų daliai į asocijuotuosius subjektus (UAB „Panevėžio regiono atliekų tvarkymo centras“, AB „Panevėžio energija“, UAB „Aukštaitijos vandenys“).

Finansinės rizikos valdymas (P24)

Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis pateikta 9

lentelėje. 9 lentelė. Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Nacionaline valiuta	32.644,68	26.498,39
2	Eurais		
3	JAV doleriais		
4	Kitomis		
5	**Iš viso**	**32.644,68**	**26.498,39**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Savivaldybė neturėjo finansinio turto, išreikšto užsienio valiuta.

Apskaitos klaidų taisymas (P01)

Rengiant konsoliduotąjį finansinių ataskaitų rinkinį už 2011 metus, viešojo sektoriaus subjektai užregistravo klaidų taisymus po konsoliduotų finansinių ataskaitų už 2011 metus patvirtinimo VSAKIS.

Viešojo sektoriaus subjektų atliktų taisymų įtaka įvertinta Savivaldybės 2012 m. konsoliduotosiose finansinėse ataskaitose. Pastebėtos klaidos ištaisytos pagal 7 VSAFAS nuostatas.

Apskaitos klaidų taisymas parodytas formose „Apskaitos keitimo ir klaidų tasymo įtaka finansinės būklės ir veiklos rezultatų ataskaitų straipsniams“.

Pinigų srautai (P25)

Konsoliduotoje pinigų srautų ataskaitoje rodoma žemesniojo lygio pinigų srautų ataskaitose rodomų pervestų lėšų suma eliminavus tarpusavio pervedimus. Ataskaitinio laikotarpio pinigų srautai pinigų srautų ataskaitoje yra grupuojami į pinigų srautus iš pagrindinės veiklos, investinės ir finansinės veiklos.

Konsoliduotieji Savivaldybės pinigų srautai iš pgrindinės veiklos rodo, kokiu mastu Savivaldybė finansavo savo veiklą iš mokesčių, kitų pajamų ar gautos finansinės paramos. Pagrindinės veiklos pinigų srautai apskaičiuojami iš viešojo sektoriaus subjekto pagrindinės veiklos įplaukų atėmus pagrindinės veiklos pervestas lėšas ir išmokos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagrindinės veiklos pinigų srautai sudarė 7.959,49 tūkst. litų. 53,96 proc. nuo visų įplaukų sudarė gautos finansavimo sumos kitoms išlaidoms iš valstybės biudžeto, 29,63 proc. nuo visų įplaukų sudarė įplaukos iš mokesčių, 11,59 proc- gautos įplaukos už

suteiktas paslaugas ir 2,28 proc – kitos įplaukos (finansavimas iš ES, gautos palūkanos, kitos įplaukos). Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje kitiems viešojo sektoriaus subjektams ir kitiems subjektams pervestos lėšos sudarė 32.009,62 tūkst. litų, išmokos – 79.606,39 tūkst. litų. Didžiasia išmokų dalis tenka švietimo funkcijai (54,23 proc.) – 43.170,09 tūkst. litų, socialinės apsaugos funkcijai (39,69 proc.) – 31.592,19 tūkst. litų ir sveikatos apsaugos funkcijai (14,75 proc.) – 11.740,53 tūkst. litų.

Reg. Nr. T2-148
2013.08.08

Investicinės veiklos pinigų srautai rodo išmokas, padarytas per ataskaitinį laikotarpį įsigyjant ilgalaikį turtą ir biologinį turtą, kuris ilgą laiką teiks ekonominę naudą, sudarys sąlygas teikti viešąsias paslaugas. Investicinės veiklos pinigų srautai, susidarę iš ilgalaikio turto įsigijimo (20.573,58 tūkst. litų) ir iš ilgalaikio finansinio turto įsigijimo (928,44 tūkst. litų), ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 21.532,13 tūkst. litų.

Finansinės veiklos pinigų srautai susidaro dėl viešojo sektoriaus grynojo turto pokyčių, finansavimo ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti ir paskolintų bei pasiskolintų sumų pokyčių. Finansinės veiklos pinigų srautai rodo, kokiu mąstu Savivaldybė naudojosi išoriniais finansavimo šaltiniais. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansinės veiklos pingų srautai sudarė 14.076,04 tūkst. litų, iš jų:

- per ataskaitinį laikotarpį gautos ilgalaikės ir trumpalaikės paskolos sudarė 3.428,15 tūkst. litų;
- per ataskaitinį laikotarpį sugrąžinta 3.434,64 tūkst. litų ilgalaikių ir trumpalaikių paskolų;

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigai ir pinigų ekvivalentai sudarė 5.089,13 tūkst. litų.

Administracijos direktorius Vitalijus Žiurlys

Patvirtinta
ID 29347
D/L 2013-05-30 10:32:49

Reg. nr:T2-146
2013.08.08

P3 Nematerialusis turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas	Kitas nematerialusis turtas		Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	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	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1.406,08			2.709,68	658,54			4.774,30
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį		470,34			134,27	164,59			769,20
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina		58,42			132,71	164,59			355,72
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina		411,93			1,56				413,49
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį		-17,88			-29,10	-44,87			-91,85
3.1	Parduoto									
3.2	Perduoto		0,00			0,00				0,00
3.3	Nurašyto		-17,88			-29,10	-44,87			-91,85
4	Pergrupavimai (+/-)		-8,09			-2,75	-266,33			-277,17
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti konsolidavimo pokyčiai		-13,10			-6,06				-19,17
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		1.837,35			2.806,03	511,92			5.155,31
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-1.335,16		X	-2.237,53	X	X		-3.572,69
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X	-21,07		X	0,00	X	X		-21,07
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X	-130,93		X	-279,55	X	X		-410,48
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X	17,88		X	29,10	X	X		46,98
10.1	Parduoto	X			X		X	X		
10.2	Perduoto	X	0,00		X	0,00	X	X		0,00
10.3	Nurašyto	X	17,88		X	29,10	X	X		46,98
11	Pergrupavimai (+/-)	X	8,09		X		X	X		8,09
12	Sukauptos amortizacijos sumų kiti konsolidavimo pokyčiai	X	13,10		X	6,06	X	X		19,17
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-1.448,09		X	-2.481,92	X	X		-3.930,01
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*									
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma									
18.1	Parduoto									
18.2	Perduoto									
18.3	Nurašyto									
19	Pergrupavimai (+/-)									
20	Nuvertėjimo sumų kiti konsolidavimo pokyčiai									
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)									
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		389,26			324,11	511,92			1.225,30
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		70,92			472,15	658,54			1.201,61

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
* Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

Reg. nr:T2-146
2013.08.08

ID
D/L

VALSTYBEI NUOSAVYBĖS TEISE PRIKLAUSANČIO, SAVIVALDYBĖS PATIKĖJIMO TEISE VALDOMO NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖ VERTĖ LAIKOTARPIO PABAIGOJE*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas
				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
1	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo nematerialiojo turto balansinė vertė praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		19,64			6,06			
2	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo nematerialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje								

* Pildo tik savivaldybės administracija.

Reg. nr:T2-146
2013.08.08

Patvirtinta
29347
2013-05-30 10:32:49

Eil. Nr.	Straipsniai*	Iš viso
1	2	11
1	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo nematerialiojo turto balansinė vertė praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	25,71
2	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo nematerialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	

Panevėžio rajono savivaldybė,Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys
2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

Reg. nr:T2-146
2013.08.08

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai
			Gyvenamieji	Kiti	
1	2	3	4	5	6
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	435,79	6.802,88	114.558,12	294.383,32
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)	11,43	107,65	2.305,24	3.049,01
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina	4,93	107,65	751,21	1.050,10
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina	6,50		1.554,03	1.998,91
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)		-6,85	-1,87	-167,30
3.1	Parduoto				
3.2	Perduoto			0,00	0,00
3.3	Nurašyto		-6,85	-1,87	-167,30
4	Pergrupavimai (+/-)		595,25	996,56	12.072,77
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti konsolidavimo pokyčiai		0,00	-1.519,43	-153,83
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	447,22	7.498,93	116.338,61	309.183,97
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-1.230,75	-37.696,05	-174.928,53
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma*	X		-347,68	-168,29
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-577,36	-1.985,46	-8.759,57
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X	6,85	1,87	158,57
10.1	Parduoto	X			
10.2	Perduoto	X		0,00	0,00
10.3	Nurašyto	X	6,85	1,87	158,57
11	Pergrupavimai (+/-)	X	-28,79	87,86	-487,58
12	Sukauptų nusidėvėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai	X	0,00	351,76	145,31
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-1.830,04	-39.587,69	-184.040,08
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X			
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*	X			
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X			
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X			
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)	X			
18.1	Parduoto	X			
18.2	Perduoto	X			
18.3	Nurašyto	X			
19	Pergrupavimai (+/-)	X			
20	Nuvertėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai	X			
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)	X			
22	Tikrąjį vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	286,84	X	X	X
23	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis		X	X	X
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)	-48,80	X	X	X
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)		X	X	X
25.1	Parduoto		X	X	X
25.2	Perduoto		X	X	X
25.3	Nurašyto		X	X	X
26	Pergrupavimai (+/-)		X	X	X
27	Tikrosios vertės kiti konsolidavimo pokyčiai		X	X	X
28	Tikrąjį vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+/-27)	238,04	X	X	X
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)	685,25	5.668,89	76.750,92	125.143,89
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)	722,62	5.572,13	76.862,08	119.454,79

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
* Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

Reg. nr:T2-146
2013.08.08

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės
1	2	7	8	9	10
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	1.802,45	6.714,16	5.538,23	12,92
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)	16,90	1.463,27	317,02	1,24
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina	16,90	1.062,74	168,30	1,24
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina		400,53	148,72	
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)	-0,62	-378,34	-121,45	-0,13
3.1	Parduoto			-111,38	
3.2	Perduoto		-1,71	0,00	
3.3	Nurašyto	-0,62	-376,63	-10,07	-0,13
4	Pergrupavimai (+/-)	15,70	1,07		
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti konsolidavimo pokyčiai		-238,35	0,00	
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	1.834,43	7.561,81	5.733,79	14,03
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-159,62	-5.052,02	-4.102,60	-12,66
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma*		-147,19	-34,98	
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-66,24	-729,27	-419,89	-0,04
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	0,10	361,00	121,45	
10.1	Parduoto			111,38	
10.2	Perduoto		1,71	0,00	
10.3	Nurašyto	0,10	359,29	10,07	
11	Pergrupavimai (+/-)	-1,71	-8,29	0,00	
12	Sukauptė nusidėvėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai		144,72	0,00	
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	-227,47	-5.431,04	-4.436,02	-12,71
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-100,40			
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*				
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį		-0,01		
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį				
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)				
18.1	Parduoto				
18.2	Perduoto				
18.3	Nurašyto				
19	Pergrupavimai (+/-)				
20	Nuvertėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai				
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)	-100,40	-0,01		
22	Tikrąjį vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X	X	
23	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis		X	X	
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X	X	
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)		X	X	
25.1	Parduoto		X	X	
25.2	Perduoto		X	X	
25.3	Nurašyto		X	X	
26	Pergrupavimai (+/-)		X	X	
27	Tikrosios vertės kiti konsolidavimo pokyčiai		X	X	
28	Tikrąjį vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+/-27)		X	X	
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)	1.506,56	2.130,76	1.297,77	1,32
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)	1.542,43	1.662,14	1.435,63	0,26

Reg. nr:T2-146
2013.08.08

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba
			Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
1	2	11	12	13	14
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	6.953,94	1.101,77	1.977,86	10.554,35
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)	715,33	112,90	102,89	10.704,91
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina	419,66	83,58	66,76	10.648,52
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina	295,68	29,31	36,13	56,39
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)	-129,52	-7,29	-9,26	-149,56
3.1	Parduoto				
3.2	Perduoto	0,00		-0,58	-101,95
3.3	Nurašyto	-129,52	-7,29	-8,68	-47,61
4	Pergrupavimai (+/-)	105,93		-78,89	-13.523,41
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti konsolidavimo pokyčiai	-103,39		-41,29	
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	7.542,29	1.207,38	1.951,30	7.586,29
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-4.391,08	X	-1.575,59	X
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma*	-89,77	X	-21,33	X
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-939,93	X	-82,72	X
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	129,48	X	9,26	X
10.1	Parduoto		X		X
10.2	Perduoto	0,00	X	0,58	X
10.3	Nurašyto	129,48	X	8,68	X
11	Pergrupavimai (+/-)	-59,18	X	59,22	X
12	Sukauptі nusidėvėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai	89,89	X	35,95	X
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	-5.260,60	X	-1.575,20	X
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	0,00	X		
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*		X		
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį		X		
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį		X		
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)		X		
18.1	Parduoto		X		
18.2	Perduoto		X		
18.3	Nurašyto		X		
19	Pergrupavimai (+/-)		X		
20	Nuvertėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai		X		
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)	0,00	X		
22	Tikrąjį vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		X	X
23	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis	X		X	X
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)	X		X	X
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)	X		X	X
25.1	Parduoto	X		X	X
25.2	Perduoto	X		X	X
25.3	Nurašyto	X		X	X
26	Pergrupavimai (+/-)	X		X	X
27	Tikrosios vertės kiti konsolidavimo pokyčiai	X		X	X
28	Tikrąjį vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+/-27)	X		X	X
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)	2.281,70	1.207,38	376,10	7.586,29
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)	2.562,86	1.101,77	402,26	10.554,35

Patvirtinta
ID 29347
D/L 2013-05-30 10:52:49

Reg. nr:T2-146
2013.08.08

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Bankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	15	16
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		450.835,79
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)	2,31	18.910,08
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina	2,31	14.383,89
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina		4.526,19
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)		-972,20
3.1	Parduoto		-111,38
3.2	Perduoto		-104,24
3.3	Nurašyto		-756,58
4	Pergrupavimai (+/-)		184,97
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti konsolidavimo pokyčiai		-2.056,28
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	2,31	466.902,37
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-229.148,89
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma*	X	-809,23
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-13.560,49
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X	788,59
10.1	Parduoto	X	111,38
10.2	Perduoto	X	2,29
10.3	Nurašyto	X	674,92
11	Pergrupavimai (+/-)	X	-438,46
12	Sukauptų nusidėvėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai	X	767,64
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-242.400,85
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje		-100,40
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*		
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį		-0,01
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį		
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)		
18.1	Parduoto		
18.2	Perduoto		
18.3	Nurašyto		
19	Pergrupavimai (+/-)		
20	Nuvertėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai		
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)		-100,41
22	Tikrąjį vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	286,84
23	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis	X	
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)	X	-48,80
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)	X	
25.1	Parduoto	X	
25.2	Perduoto	X	
25.3	Nurašyto	X	
26	Pergrupavimai (+/-)	X	
27	Tikrosios vertės kiti konsolidavimo pokyčiai	X	
28	Tikrąjį vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+/-27)	X	238,04
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)	2,31	224.639,14
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)		221.873,33

Reg. nr:T2-146
2013.08.08

Panevėžio rajono savivaldybė,Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys

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

Patvirtinta
ID 29347
D/L 2013-05-30 10:32:49

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

Eil. Nr.	Materialiojo turto grupės	Turto atsiperkamoji vertė buvo nustatyta remiantis jo grynąja realizavimo verte/ naudojimo verte	Grynosios realizavimo vertės nustatymo būdas	Būdas, taikytas apskaičiuojant naudojimo vertę	Pripažintų nuvertėjimo nuostolių suma		Panaikintų ar sumažintų nuvertėjimo nuostolių suma	
					Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Mašinos ir įrenginiai	Grynoji realizavimo vertė	Rinkos kaina	Nudėvėtų (amortizuotų) turto atkūrimo išlaidų būdas	-0,01			
	Iš viso	**X**	**X**	**X**	**-0,01**			

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Reg. nr:T2-146
2013.08.08

Panevėžio rajono savivaldybė,Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys

2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS KITI KONSOLIDACIJOS POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

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	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba
		Gyvenamieji	Kiti							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti konsolidavimo pokyčiai - Įeinantys subjektai		20,00	80,25	11,75		3.345,39	1.058,68		633,54		28,44	
Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti konsolidavimo pokyčiai - Kiti pokyčiai (jungimai)			-1.512,93	-160,33		-171,53			-88,64		-25,60	
Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti konsolidavimo pokyčiai - Išeinantys subjektai		-20,00	-86,75	-5,25		-3.412,20	-1.058,68		-648,29		-44,13	
Sukaupti nusidėvėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai - Įeinantys subjektai	X	-6,42	-11,37	-7,14		-2.492,68	-714,53		-496,98	X	-23,48	X
Sukaupti nusidėvėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai - Kiti pokyčiai (jungimai)	X		347,68	149,39		77,90			75,80	X	21,33	X
Sukaupti nusidėvėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai - Išeinantys subjektai	X	6,42	15,45	3,06		2.559,50	714,53		511,07	X	38,10	X
Nuvertėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai -	X									X		
Tikrosios vertės kiti konsolidavimo pokyčiai -		X	X	X		X	X		X		X	X

Reg. nr:T2-146
2013.08.08

Panevėžio rajono savivaldybė,Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys

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

Patvirtinta
ID 29347
D/L 2013-05-30 10:32:49

Straipsniai	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	14	15
Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti konsolidavimo pokyčiai - Įeinantys subjektai		5.178,05
Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti konsolidavimo pokyčiai - Kiti pokyčiai (jungimai)		-1.959,03
Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti konsolidavimo pokyčiai - Išeinantys subjektai		-5.275,30
Sukaupti nusidėvėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai - Įeinantys subjektai	X	-3.752,60
Sukaupti nusidėvėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai - Kiti pokyčiai (jungimai)	X	672,10
Sukaupti nusidėvėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai - Išeinantys subjektai	X	3.848,13
Nuvertėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai -		
Tikrosios vertės kiti konsolidavimo pokyčiai -	X	

Reg. nr:T2-146
2013.08.08

Panevėžio rajono savivaldybė,Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys

2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

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

Eil. Nr.	Straipsniai*	Žemė	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	400,42		1.270,24	64.255,35	
2	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	591,50		131,55	62.944,23	

* Pildo tik savivaldybės administracija.

Reg. nr:T2-146
2013.08.08

Eil. Nr.	Straipsniai*	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės
1	2	8	9
1	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	9,88	36,82
2	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		2,23

Reg. nr:T2-146
2013.08.08

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		168,34			624,09
2	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		17,53			398,32

Reg. nr:T2-146
2013.08.08

Panevėžio rajono savivaldybė,Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys

2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID 29347
D/L 2013-05-30 10:32:49

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		66.765,14
2	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		64.085,36

Panevėžio rajono savivaldybė,Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys

2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

Registr:T3-146
2013.08.08

Patvirtinta
ID 29347
D/L 2013-05-30 10:32:49

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	12.743	2.853
I	Nematerialusis turtas	0	4
II	Materialusis turtas	12.743	2.849
III	Finansinis turtas		
B	Biologinis turtas		
C	Kitas trumpalaikis turtas	2.554	1.879
I	Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys	331	353
II	Iš viešojo sektoriaus subjektų gautinos sumos	133	48
III	Kitos per vienus metus gautinos sumos	1.547	1.262
IV	Kitas trumpalaikis turtas	57	43
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	487	174
	Iš viso turto:	**15.297**	**4.732**
D	Nuosavas kapitalas	3.499	1.446
I	Įstatinis kapitalas arba įmonės savininko (dalininkų) kapitalas	5.423	3.012
II	Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas		
III	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		
IV	Rezervai	0	
V	Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	-1.924	-1.566
V.1	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	-252	-321
V.2	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	-1.672	-1.245
E	Dotacijos ir subsidijos		
F	Įsipareigojimai viešojo sektoriaus subjektams	8.646	1.296
G	Kiti įsipareigojimai	3.152	1.990
I	Po vienerių metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai	104	104
II	Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	3.048	1.886
	Iš viso nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų:	**15.297**	**4.732**

Panevėžio rajono savivaldybė,Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys

2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

Registr:T3-146
2013.08.08

Patvirtinta
ID 29347
D/L 2013-05-30 10:32:49

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		3.079
I	Nematerialusis turtas		0
II	Materialusis turtas		3.079
III	Finansinis turtas		
B	Biologinis turtas		
C	Kitas trumpalaikis turtas		1.166
I	Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys		991
II	Iš viešojo sektoriaus subjektų gautinos sumos		3
III	Kitos per vienus metus gautinos sumos		170
IV	Kitas trumpalaikis turtas		
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		2
	Iš viso turto:		**4.246**
D	Nuosavas kapitalas		1.227
I	Įstatinis kapitalas arba įmonės savininko (dalininkų) kapitalas		1.482
II	Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas		
III	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		
IV	Rezervai		
V	Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)		-256
V.1	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		-76
V.2	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		-180
E	Dotacijos ir subsidijos		
F	Įsipareigojimai viešojo sektoriaus subjektams		2.505
G	Kiti įsipareigojimai		514
I	Po vienerių metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai		514
II	Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		
	Iš viso nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų:		**4.246**

Reg. nr:T2-146
2013.08.08

Panevėžio rajono savivaldybė,Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys

2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

ID
D/L

PARDUOTI LAIKOMO FINANSINIO TURTO POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Įsigyta	Parduota (balansine verte pardavimo momentu)	Perkelta į (iš) kitas finansinio turto grupes	Nuvertėjimas	Nurašyta (balansine verte nurašymo momentu)*	Tikrosios vertės pokytis	Kiti konsolidavimo pokyčiai
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
* Šioje skiltyje rodomas ir perduotas parduoti laikomas finansinis turtas.		11,97							
1.1	Nuosavybės vertybiniai popieriai								
1.2	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai	10,00							
1.3	Finansinis turtas iš išvestinės finansinės priemonės								
1.4	Kitas	1,97							
2	Trumpalaikis finansinis turtas								
2.1	Nuosavybės vertybiniai popieriai								
2.2	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai								
2.3	Finansinis turtas iš išvestinės finansinės priemonės								
2.4	Kitas								
3	**Iš viso**	**11,97**							

Reg. nr:T2-146
2013.08.08

Panevėžio rajono savivaldybė,Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys

2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
29347
2013-05-30 10:32:49

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	11
1	Ilgalaikis finansinis turtas	11,97
1.1	Nuosavybės vertybiniai popieriai	
1.2	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai	10,00
1.3	Finansinis turtas iš išvestinės finansinės priemonės	
1.4	Kitas	1,97
2	Trumpalaikis finansinis turtas	
2.1	Nuosavybės vertybiniai popieriai	
2.2	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai	
2.3	Finansinis turtas iš išvestinės finansinės priemonės	
2.4	Kitas	
3	**Iš viso**	**11,97**

Reg. nr:T2-146
2013.08.08

Panevėžio rajono savivaldybė,Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys

2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

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			
			Įsigyta (įsigijimo savikaina)	Parduota (balansine verte pardavimo momentu)	Perkelta į (iš) kitą finansinio turto grupę	Amortizacijos suma**
1	2	3	4	5	6	7
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 terminuotieji indėliai					
2	Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos*	1.150,00	21,77		-795,31	
2.1	Suteiktos paskolos					
2.2	Obligacijos					
2.3	Vekseliai					
2.4	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai					
2.5	Trumpalaikiai terminuotieji indėliai	1.150,00	21,77		-795,31	
3	**Iš viso**	**1.150,00**	**21,77**		**-795,31**	

* Nurodoma ir ilgalaikio finansinio turto, ir suteiktų paskolų einamųjų metų dalis.
** Amortizacijos suma apima skirtumą tarp finansinio turto įsigijimo savikainos ir amortizuotos savikainos pirminio finansinio turto pripažinimo metu, ir amortizacijos sumos pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį.

Reg. nr:T2-146
2013.08.08

Panevėžio rajono savivaldybė,Vasario 16-osios g.27, LT-35185 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			Per ataskaitinį laikotarpį	Kiti konsolidavimo pokyčiai
		Valiutos kurso pokyčio įtaka	Piniginės įplaukos	Nurašyta	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 terminuotieji indėliai					
2	Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos*					0,00
2.1	Suteiktos paskolos					
2.2	Obligacijos					
2.3	Vekseliai					
2.4	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai					
2.5	Trumpalaikiai terminuotieji indėliai					0,00
3	**Iš viso**					**0,00**

Reg. nr:T2-146
2013.08.08

Panevėžio rajono savivaldybė,Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys

2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
29347
2013-05-30 10:32:49

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	13
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 terminuotieji indėliai	
2	Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos*	376,46
2.1	Suteiktos paskolos	
2.2	Obligacijos	
2.3	Vekseliai	
2.4	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	
2.5	Trumpalaikiai terminuotieji indėliai	376,46
3	**Iš viso**	**376,46**

Reg. nr:T2-146
2013.08.08

Panevėžio rajono savivaldybė,Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys

2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID 29347
D/L 2013-05-30
10:32:49

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

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Įeinantys subjektai	Išeinantys subjektai
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 terminuotieji indėliai		
2	Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos*	1.150,00	-1.150,00
2.1	Suteiktos paskolos		
2.2	Obligacijos		
2.3	Vekseliai		
2.4	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai		
2.5	Trumpalaikiai terminuotieji indėliai	1.150,00	-1.150,00
3	**Iš viso**	**1.150,00**	**-1.150,00**

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

Reg. nr:T2-146
2013.08.08

Panevėžio rajono savivaldybė,Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys

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

Patvirtinta
ID 29347
D/L 2013-05-30 10:32:49

Biologinis turtas pagal paskirtį skirstomas:

Eil. Nr.	Biologinio turto paskirtis ir įvertinimo metodas	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Naudojamo žemės ūkio veikloje biologinio turto įvertinimo metodas		
1.1	Tikrąja verte		
1.2	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina		
1.3	Patvirtintomis normatyvinėmis kainomis		
1.4	Verte, kuri yra nustatoma remiantis tą turtą valdančio viešojo sektoriaus subjekto nustatytomis taisyklėmis (metodika)		
1.5	Simboline vieno lito verte		
1.6	Kita		
2	Naudojamo ne žemės ūkio veikloje biologinio turto įvertinimo metodas		287,27
2.1	Tikrąja verte		
2.2	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina	287,27	287,27
2.3	Patvirtintomis normatyvinėmis kainomis		
2.4	Verte, kuri yra nustatoma remiantis tą turtą valdančio viešojo sektoriaus subjekto nustatytomis taisyklėmis (metodika)		
2.5	Simboline vieno lito verte	0,00	0,00
2.6	Kita		
3	**Iš viso**	**287,27**	

Reg. nr:T2-146
2013.08.08

Panevėžio rajono savivaldybė,Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys

2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID 29347
D/L 2013-05-30 10:32:49

BIOLOGINIO TURTO, ĮVERTINTO ĮSIGIJIMO SAVIKAINA ARBA NORMATYVINĖMIS KAINOMIS, VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemės ūkio veikloje naudojamo biologinio turto grupė	Ne žemės ūkio veikloje naudojamo biologinio turto grupė	Išankstiniai mokėjimai už biologinį turtą	Iš viso
1	2	3	4	5	6
1	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje		287,28		287,28
2	Biologinio turto padidėjimas dėl:				
2.1	Prieauglio			X	
2.2	Įsigijimo				
2.3	Gauto nemokamai			X	
2.4	Pergrupavimo				
2.5	Nuvertėjimo atstatymo				
3	Biologinio turto sumažėjimas dėl:				
3.1	Pardavimo			X	
3.2	Perdavimo			X	
3.3	Žemės ūkio produkcijos numatomo gavimo			X	
3.4	Nurašymo				
3.5	Nuvertėjimo				
3.6	Pergrupavimo				
3.7	Kitų priežasčių				
4	Kiti pokyčiai*				
5	Kiti konsolidavimo pokyčiai				
6	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		287,28		287,28

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
* Pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamojo rašto tekste.

Reg. nr:T2-146
2013.08.08

Panevėžio rajono savivaldybė,Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys

2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID 29347
D/L 2013-05-30 10:32:49

P10 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)	6.740,41	4.735,51		7.902,26	5.074,41	
1.1	Gautinos finansavimo sumos	112,19	110,68		616,18	202,42	
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	1.039,04	558,00		1.391,42		
1.2.1	Gautini mokesčiai	1.039,04	558,00		1.391,42		
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	1.653,90	1.383,99		1.778,72	1.448,19	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą	327,34	0,00		280,44	0,00	
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes				3,25		
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	1.326,48	1.383,99		1.494,93	1.448,19	
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5	Kitos	0,09			0,10		
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	14,21			14,94		
1.5	Sukauptos gautinos sumos	4.437,85	3.572,21		3.627,36	3.423,81	
1.5.1	Iš biudžeto	3.572,54	3.572,33		3.401,22	3.421,09	
1.5.2	Kitos	865,31	-0,12		226,14	2,72	
1.6	Kitos gautinos sumos	-516,78	-889,37		473,64	0,00	
2	Per vienerius metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-121,45			-299,70		
3	Per vienerius metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	6.618,96	4.735,51		7.602,56	5.074,41	

Reg. nr:T2-146
2013.08.08

Panevėžio rajono savivaldybė,Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys

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

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį			Per ataskaitinį laikotarpį			
			Finansavimo sumos (gautos)	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	**Iš valstybės biudžeto**	**81.882,92**	**85.997,86**	**161,34**	**-17.370,08**		**-67.561,59**		**-1.188,47**
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	81.712,32	4.473,51	214,52	1.444,72		-7.188,31		-6,03
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	170,61	81.524,35	-53,19	-18.814,80		-60.373,28		-1.182,43
2	**Iš savivaldybės biudžeto**	**0,00**	**1.460,11**	**12,31**	**-506,91**	**0,00**	**73,55**		**0,00**
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	0,00	1.377,63	61,96	-42,94	0,00	0,00		0,00
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	82,47	-49,65	-463,97		73,55		0,00
3	**Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų**	**28.615,26**	**16.143,56**	**-133,27**	**-13,10**		**-4.413,38**		**-32,84**
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	28.510,88	14.331,57	-108,19	-3,86		-2.901,91		-30,21
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	104,38	1.811,99	-25,08	-9,24		-1.511,47		-2,63
4	**Iš kitų šaltinių**	**20.476,75**	**14.665,63**	**0,02**	**-3,93**		**-2.956,21**		**-3,00**
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	20.143,05	1.481,26	19,82	-2,40		-2.577,90		
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	333,69	13.184,37	-19,80	-1,53		-378,32		-3,00
5	**Iš viso finansavimo sumų**	**130.974,92**	**118.267,15**	**40,39**	**-17.894,02**	**0,00**	**-74.857,63**		**-1.224,31**

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis.

Reg. nr:T2-146
2013.08.08

Panevėžio rajono savivaldybė,Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys

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

Patvirtinta
ID 29347
D/L 2013-05-30 10:32:49

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį	Kiti konsolidavimo pokyčiai	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas		
1	2	11	12	13
1	**Iš valstybės biudžeto**	**-232,72**	**2.038,37**	**83.727,63**
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	-232,35	66,93	80.485,31
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	-0,37	1.971,44	3.242,32
2	**Iš savivaldybės biudžeto**	**0,00**	**9,14**	**1.048,20**
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti		8,29	1.404,95
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	0,85	-356,75
3	**Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų**	**-273,30**	**0,11**	**39.893,03**
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	-218,92	0,13	39.579,49
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	-54,38	-0,02	313,54
4	**Iš kitų šaltinių**		**-3.312,93**	**28.866,32**
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti		-1.422,16	17.641,69
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		-1.890,78	11.224,64
5	**Iš viso finansavimo sumų**	**-506,02**	**-1.265,31**	**153.535,18**

Reg. nr:T2-146
2013.08.08

Panevėžio rajono savivaldybė,Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys

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

* Amortizacijos suma apima skirtumą tarp finansinio turto įsigijimo savikainos ir amortizuotos savikainos pirminio finansinio turto pripažinimo metu ir amortizacijos sumos pasikeitimą 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	
			Prisiimti įsipareigojimai (įsigijimo savikaina)	Finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	Amortizacijos suma*	Valiutos kurso pokyčio įtaka	Įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūlanos, išpirkti vertybiniai popieriai)	Nurašyti įsipareigojimai
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Ilgalaikiai	6.302,81	3.428,15	-646,91			-3.435,04	
1.1	Išleistos obligacijos							
2.2	Išleisti iždo vekseliai							
2.3	Gautos paskolos	6.241,26	3.428,15	-646,91			-3.434,64	
2.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai							
2.5	Kiti įsipareigojimai	61,55					-0,40	
2	Trumpalaikiai	9.006,40		646,91				
2.1	Išleistos obligacijos							
2.2	Išleisti iždo vekseliai							
2.3	Gautos paskolos	9.006,40		646,91				
2.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai							
2.5	Kiti įsipareigojimai							
3	**Iš viso**	**15.309,20**	**3.428,15**	**0,00**			**-3.435,04**	

Reg. nr:T2-146
2013.08.08

Panevėžio rajono savivaldybė,Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys

2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID 29347
D/L 2013-05-30 10:32:49

P13 Finansiniai įsipareigojimai

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Kiti konsolidavimo pokyčiai	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	10	11
1	Ilgalaikiai		5.649,01
1.1	Išleistos obligacijos		
2.2	Išleisti iždo vekseliai		
2.3	Gautos paskolos		5.587,86
2.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai		
2.5	Kiti įsipareigojimai		61,14
2	Trumpalaikiai		9.653,31
2.1	Išleistos obligacijos		
2.2	Išleisti iždo vekseliai		
2.3	Gautos paskolos		9.653,31
2.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai		
2.5	Kiti įsipareigojimai		
3	**Iš viso**		**15.302,31**

Panevėžio rajono savivaldybė,Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys

2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

Reg. nr. T2-146
2013.08.08

Patvirtinta
ID 29347
D/L 2013-05-30 10:32:49

GAUTOS PASKOLOS IR IŠLEISTI NE NUOSAVYBĖS VERTYBINIAI POPIERIAI PAGAL GRĄŽINIMO IR IŠPIRKIMO LAIKOTARPIUS PASKUTINĘ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO DIENĄ

Eil. Nr.	Išpirkimo arba grąžinimo terminas	Nominalioji finansinių įsipareigojimų vertė	Balansinė finansinių įsipareigojimų vertė
1	2	3	4
1	Vieneri metai	2.789,42	2.789,42
2	Nuo vienerių iki dvejų metų		
3	Nuo dvejų iki trejų metų		
4	Nuo trejų iki ketverių metų	2.220,00	2.220,00
5	Nuo ketverių iki penkerių metų		
6	Ilgesnis kaip penkeri metai	10.231,75	10.231,75
7	**Iš viso**	**15.241,17**	**15.241,17**

Panevėžio rajono savivaldybė,Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys

2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

Reg. nr. 12-146
2013.08.08

Patvirtinta
ID 29347
D/L 2013-05-30 10:32:49

P19 Mokesčių pajamos

MOKESČIŲ SUMOS PAGAL ATSKIRĄ MOKESTĮ GRYNĄJA VERTE

Eil. Nr.	Mokesčių pajamos	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	**Pajamų ir pelno mokesčių iš viso**	**31.353,91**	**30.139,27**
1.1	Gyventojų pajamų mokestis	31.353,91	30.139,27
1.2	Pelno mokestis		
1.3	Socialinis mokestis		
2	**Turto mokesčių iš viso**	**3.105,88**	**1.797,88**
2.1	Žemės mokestis	1.732,54	1.475,10
2.2	Paveldimo turto mokestis	18,05	23,63
2.3	Nekilnojamojo turto mokestis	1.355,29	299,14
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**	**361,55**	**305,72**
5.1	Mokestis už valstybinius gamtos išteklius	202,87	177,25
5.2	Naftos ir dujų išteklių mokestis		
5.3	Mokestis už aplinkos teršimą	158,68	128,46
5.4	Mokestis už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise		

Reg. nr. 12-146
2013.08.08

Patvirtinta
ID 29347
D/L 2013-05-30 10:32:49

P19 Mokesčių pajamos

MOKESČIŲ SUMOS PAGAL ATSKIRĄ MOKESTĮ GRYNĄJA VERTE

Eil. Nr.	Mokesčių pajamos	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
5.5	Kiti		
6	**Mokesčių pajamų iš viso**	**34.821,34**	**32.242,86**

Reg. nr:T2-146
2013.08.08

Panevėžio rajono savivaldybė,Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys

2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID 29347
D/L 2013-05-30 10:32:49

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji 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	-14.848,66	-35,78	-1.871,17	-14.699,05	-1.726,62	-3.859,91	-16.320,16	-5.869,91	-46.447,16	-33.431,50	-139.109,91
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-4.971,56	-32,65	-1.367,52	-1.838,86	-158,08	-158,01	-12.827,74	-4.019,06	-34.097,64	-3.281,05	-62.752,18
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	-443,23	-0,58	-211,80	-8.585,51	-54,50	-770,74	-887,03	-566,97	-2.301,08	-149,51	-13.970,97
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-384,26	-1,14	-52,66	-30,08	-1,55	-294,04	-633,21	-775,82	-3.512,70	-265,54	-5.951,00
1.4	Komandiruočių	-16,01			-0,16			-6,41	-29,38	-58,25	-2,11	-112,31
1.5	Transporto	-267,82	-0,21	-89,06	-85,39			-110,93	-102,75	-1.033,18	-137,42	-1.826,77
1.6	Kvalifikacijos kėlimo	-74,76		-84,73	-0,91			-17,78	-6,97	-45,16	-1,36	-231,67
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-30,71		-6,00	-3.332,40	-15,89	-147,85	-176,40	-58,55	-268,62	-10,13	-4.046,54
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	22,95		-0,28			-15,51	-28,15	-7,29	-7,58	-17,32	-53,17
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-113,46	-1,19	-23,68	-58,63	-46,46	-7,71	-1.319,24	-236,32	-1.961,32	-611,10	-4.379,10
1.10	Socialinių išmokų								-62,00	-191,61	-26.053,90	-26.307,52
1.11	Nuomos	-15,25						-4,51		-0,56		-20,33
1.12	Finansavimo	-8.091,48		-30,00	-497,83	-1.122,57	-2.062,75	-65,97	481,32	-850,21	-1.969,05	-14.208,55
1.13	Kitų paslaugų	-286,06	-0,01	-5,45	-208,24	-327,56	-195,86	-199,98	-389,05	-1.513,82	-785,96	-3.911,99
1.14	Kitos	-176,94			-61,03		-207,43	-42,79	-97,08	-605,42	-147,06	-1.337,76
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka									-174,35		-174,35
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos	21.609,26	-35,30	-1.610,64	-5.646,02	-605,96	-1.114,01	-11.740,53	-5.700,91	-43.170,09	-31.592,19	-79.606,39
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-4.998,74	-33,09	-1.355,71	-1.823,40	-157,69	-151,47	-9.300,95	-4.043,00	-33.846,83	-3.319,14	-59.030,03
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-443,83	-0,36	-60,70	-24,28	-1,55	-289,83	-583,13	-785,93	-3.441,14	-193,98	-5.824,72
3.1.3	Komandiruočių	-17,76			-0,16			-5,66	-27,51	-57,83	-2,15	-111,07
3.1.4	Transporto	-284,07	-0,21	-91,40	-78,52			-108,94	-97,81	-1.132,48	-143,38	-1.936,81
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo	-72,54		-67,97	-0,91			-19,22	-6,53	-43,35	-1,44	-211,97
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-30,18		-6,00	-3.296,40	-15,24	-143,19	-170,54	-68,01	-331,57	-1,73	-4.062,86
3.1.7	Atsargų įsigijimo	-156,94	-1,19	-23,60	-45,94	-32,69	-9,17	-1.281,56	-210,39	-1.922,46	-514,11	-4.198,04
3.1.8	Socialinių išmokų	-0,20							-62,32	-231,69	-26.705,05	-26.999,27
3.1.9	Nuomos	-16,53						-2,47		-0,69		-19,69
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-277,27	-0,44	-5,26	-232,51	-398,79	-312,98	-217,45	-352,42	-1.760,66	-492,93	-4.050,71
3.1.11	Sumokėtos palūkanos	-573,05										-573,05
3.1.12	Kitos išmokos	28.480,37		0,00	-143,90		-207,38	-50,60	-46,99	-401,40	-218,28	27.411,82

Reg. nr:T2-146
2013.08.08

Panevėžio rajono savivaldybė,Vasario 16-osios g.27, LT-35185 Panevėžys

2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID 29347
D/L 2013-05-30 10:32:49

PRAĖJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji 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	-6.730	-50	-1.545	-13.963	-686	-764	-16.759	-5.847	-46.531	-32.600	-125.474
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-5.043	-44	-1.197	-1.729	-137		-13.042	-3.956	-34.567	-2.873	-62.589
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	-412	-3	-70	-8.602	-39	-297	-820	-394	-2.362	-140	-13.138
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-364	-2	-42	-36	0	-6	-633	-702	-3.310	-255	-5.351
1.4	Komandiruočių	-11			-1			-11	-11	-79	-1	-113
1.5	Transporto	-248	0	-89	-81			-82	-73	-1.010	-129	-1.712
1.6	Kvalifikacijos kėlimo	-12		0	-2			-25	-5	-92	-2	-139
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-39		-26	-2.924	-3	-5	-161	-8	-206	-3	-3.376
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	-13		-2			-3	-3	-10	-1.584		-1.614
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-155	-1	-13	-65	-34	-5	-1.623	-176	-2.038	-538	-4.648
1.10	Socialinių išmokų									-169	-27.638	-27.807
1.11	Nuomos							-6	0	0		-7
1.12	Finansavimo	0		0	-30	-244	-234	-11	-172	0	-225	-916
1.13	Kitų paslaugų	-277	-1	-105	-368	-228	-45	-214	-243	-786	-647	-2.913
1.14	Kitos	-156			-124		-170	-128	-97	-327	-147	-1.150
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka								0	7		7
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos	-6.743	-44	-1.574	-5.382	-497	-119	-12.399	-5.066	-42.831	-31.790	-106.446
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-4.743	-44	-1.135	-1.797	-135		-9.497	-3.749	-34.266	-2.832	-58.199
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-482		-48	-34	-2	-62	-611	-784	-3.508	-211	-5.741
3.1.3	Komandiruočių	-15			-1			-11	-10	-78	-1	-115
3.1.4	Transporto	-354		-90	-85			-86	-56	-1.051	-128	-1.850
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo	-12		0	-2			-26	-5	-95	-2	-142
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-35		-26	-2.961	-4	-5	-150	-10	-157	-3	-3.352
3.1.7	Atsargų įsigijimo	-115		-13	-66	-25	-4	-1.582	-157	-2.032	-481	-4.475
3.1.8	Socialinių išmokų	-51	0		-1	-1			-1	-428	-27.316	-27.798
3.1.9	Nuomos							-4	0			-5
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-312		-156	-321	-227	-48	-357	-243	-1.043	-793	-3.501
3.1.11	Sumokėtos palūkanos	-624										-624
3.1.12	Kitos išmokos	0		-106	-113	-102		-74	-51	-174	-22	-643