

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

Biržų rajono savivaldybės išdas
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Biržų rajono savivaldybės administracijos Biudžeto skyrius, 188642660, Vytauto g. 38, 41143 Biržai

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
2020 m. kovo 31 d.

2020 m. gegužės 14 d.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		0,00	0,00
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		0,00	0,00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		0,00	0,00
IV.	Kitas ilgalaikis turtas		0,00	0,00
B.	BIOLOGINIS TURTAS		0,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		3 649 527,52	2 622 096,54
I.	Atsargos		0,00	0,00
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti		0,00	0,00
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		0,00	0,00
II.	Išankstiniai apmokėjimai		0,00	0,00
III.	Per vienus metus gautinos sumos		1 754 897,42	1 459 962,01
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0,00	0,00
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	1	225080,78	494644,95
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0,00	0,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	2	686,37	189,37
III.5	Sukauptos gautinos sumos	3	1515827,95	964271,09
III.6	Kitos gautinos sumos	4	13302,32	856,60
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	5	1894630,10	1162134,53
	IŠ VISO TURTO:		3 649 527,52	2 622 096,54
D.	FINANSAVIMO SUMOS	6	793 629,19	121 035,09
I.	Iš valstybės biudžeto		672594,10	0,00
II.	Iš savivaldybės biudžeto		0,00	0,00
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		121035,09	121035,09
IV.	Iš kitų šaltinių		0,00	0,00
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		6 254 506,16	5 207 694,93
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		2 930 271,02	3 032 559,71
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	7	2930271,02	3032559,71
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		3 324 235,14	2 175 135,22
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	8	526816,89	526816,89
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		0,00	0,00
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą		0,00	0,00
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		0,00	0,00
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		2031,76	3232,00
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		0,00	0,00
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	9	2795363,63	1644896,96
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		22,86	189,37
F.	GRYNASIS TURTAS		-3 398 607,83	-2 706 633,48
I.	Rezervai		0,00	0,00
II.	Nuosavybės metodo itaka		0,00	0,00
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-3 398 607,83	-2 706 633,48
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	10	-691974,35	630133,84
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-2706633,48	-3336767,32
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲJO TURTO:		3 649 527,52	2 622 096,54

Administracijos direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Vidas Eidukas
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji specialistė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Dalia Maksimavičienė
(vardas ir pavardė)

**(Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų
veiklos rezultatų ataskaitos forma)**

Biržų rajono savivaldybės išdas

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Biržų rajono savivaldybės administracijos Biudžeto skyrius, 188642660, Vytauto g. 38, Biržai

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

2020 m. kovo 31 d.

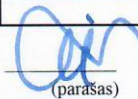
2020 m. gegužės 14 d.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

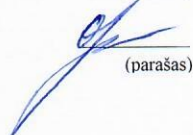
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		3423184,32	2661285,87
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		0,00	0,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		3262283,84	2504913,97
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		3262283,84	2504913,97
II.1.1.	Mokesčių pajamos	11	3262283,84	2504913,97
II.1.2.	Pervestinių mokesčių suma		0,00	0,00
II.2.	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte		0,00	0,00
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos		0,00	0,00
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma		0,00	0,00
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		160900,48	156371,90
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	12	160900,48	156371,90
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00	0,00
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		4111827,54	3751848,69
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-57,50	-50,36
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		0,00	0,00
III.	FINANSAVIMO		4111875,14	3751889,15
IV.	KITOS		9,90	9,90
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-688643,22	-1090562,82
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		5138,25	-1391,43
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		5138,25	-1391,43
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		0,00	0,00
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-8469,38	-15014,76
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA		0,00	0,00
G.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-691974,35	-1106969,01
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0,00	0,00
I.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-691974,35	-1106969,01

Administracijos direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Vidus Eidukas
(vardas ir pavardė)


(parašas)

Dalia Maksimavičienė
(vardas ir pavardė)

BIRŽŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDAS

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ PAGAL 2020 M. KOVO 31 D. BŪKLĘ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Biržų rajono savivaldybės išdo buhalterinę apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia Biržų rajono savivaldybės administracijos Biudžeto skyrius (įstaigos kodas 188642660, buveinės adresas: Vytauto g. 38, LT-41143 Biržai), kuris yra Savivaldybės administracijos struktūrinis padalinys – juridinio asmens teisių neturintis fondas savivaldybės ištekliams kaupti, valdyti, naudoti. Savivaldybės išdas laikomas atskiru viešojo sektoriaus subjektu, nes atitinka kriterijus, būdingus tik šiam fondui. Savivaldybės išdas savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos įstatymais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, Savivaldybės institucijų ir kitais teisės aktais bei savo nuostatais.

Pagrindinė skyriaus funkcija – finansų srityje įgyvendinti Savivaldybės politiką ir sprendimus, kurie apima Savivaldybės piniginių išteklių disponavimą, Savivaldybės biudžeto sudarymą, vykdymą, jo analizes, buhalterinę apskaitą, atskaitomybės sudarymą ir teikimą, skolinių Savivaldybės įsipareigojimų kontrolę ir teikti pasiūlymų šioms funkcijoms gerinti teikimą.

Savivaldybės išdas neturi kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų.

II. APSKAITOS POLITIKA

Paskutinis finansinių rinkinys, kuriame yra aprašyta apskaitos politika – 2019 metų finansinių ataskaitų rinkinys.

Nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos pakeitimų ir pokyčių aiškinamojo rašto bendrojoje ir apskaitos politikos dalyse nebuvo.

Savivaldybės išdo buhalterinė apskaita tvarkoma vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais, kitais su buhalterinės apskaitos tvarkymu susijusiais Lietuvos Respublikos įstatymais ir Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais.

Biržų rajono savivaldybės išdo apskaitos tvarkos patvirtintos Savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymais. Finansinės ataskaitos parengtos pagal VSAFAS reikalavimus. Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejetainiu įrašu. Taikomi kaupimo, subjekto veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai.

III. PASTABOS

1. Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos Išdo apskaitoje kas mėnesį registruojami pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos ataskaitos formos 1-VP 4 priedo pateiktus papildomus duomenis. Šie duomenys pagal mokesčių rūšis ketvirčio pabaigoje, Išdo apskaitoje koreguojami gavus Valstybinės mokesčių inspekcijos ataskaitą „Valstybinės mokesčių inspekcijos surinktų ir apskaičiuotų administruojamų mokesčių ar įmokų pajamas“ (forma S1). Bendra gautinų mokesčių ir socialinių įmokų suma kovo 31 d. sudarė

225 080,78 Eur. Iš jų didžiausią dalį sudarė gautinas gyventojų pajamų mokestis – 225 032,81 Eur.

2. Gautinų sumų už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas likutis pagal 2020 m. kovo 31 d. būklę sudaro 686,37 Eur.

3. Sukauptos gautinos sumos – 1 515 827,95 Eur. Šią sumą sudaro sukauptos finansavimo pajamos, pagal asignavimų valdytojų pažymas apie sukauptas finansavimo pajamas iš valstybės biudžeto, sukauptos pajamos iš mokesčių ir socialinių įmokų, pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos ataskaitą „Valstybinės mokesčių inspekcijos surinktų ir apskaičiuotų administruojamų mokesčių ar įmokų pajamas“ (forma S1), apskaičiuoto Valstybinės žemės nuomos mokesčio sukauptos pervestinos sumos, sukauptos pajamos už parduotas prekes, turtą ir paslaugas, kitos sukauptos pajamos.

4. Kitas gautinas sumas 13 302,32 Eur sudaro gautinos valstybės ir vietinės rinkliavos, gautinos palūkanos.

5. Pagal 2020 m. kovo 31 d. būklę Savivaldybės išdo banko sąskaitų lėšų likutis 1 894 630,10 Eur, iš kurių 48 907,42 Eur sudaro surinktos biudžetinių įstaigų pajamos už teikiamas paslaugas, kurios bus gražintos išlaidoms dengti.

6. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 20-ojo VSAFAS 4 priede nustatytą formą.

7. Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, perskaičiavus ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalį, sudarė 3 457 087,91 Eur. Iš jų 1 456 660,57 Eur sudaro ilgalaikės paskolos iš Finansų ministerijos investicijų projektams, bendrai finansuojamiems su Europos Sąjungos fondų lėšomis finansuoti, 252 316,61 Eur sudaro ilgalaikės paskolos iš AB SEB banko Savivaldybės investicinių projektų, finansuojamų iš ES lėšų, nuosavam įnašui finansuoti, 927 818,35 Eur iš AB Šiaulių banko paskola (refinansuota 2013 m. DNB paskola), 820 292,38 Eur iš AB Šiaulių banko paskola Savivaldybės investicinių projektų, finansuojamų iš ES lėšų finansuoti.

8. Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalį sudaro 526 816,89 Eur, iš jų 220 647,17 Eur antraeilės paskolos gražinimas Finansų ministerijai, 144 810 Eur – AB SEB bankui, 161 359,72 Eur Šiaulių bankui.

9. Sukaupėtų mokėtinų sumų likutį sudaro 2 795 363,63 Eur, tai yra pagal asignavimų valdytojų pateiktas pažymas sukauptos finansavimo sąnaudos, sukauptos mokėtinos finansavimo sumos, asignavimų valdytojų į biudžetą pervestos lėšos, surinktos už paslaugas, bet jiems negražintos. Apskaičiuotos sukauptos mokėtinos palūkanos ir pervestini delspinigiai.

10. Einamųjų metų deficitas, gautas iš pagrindinės veiklos pajamų atėmus pagrindinės veiklos sąnaudas, finansinės ir investicinės veiklos rezultata, yra 691974,35 Eur.

11. Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „mokesčių pajamos“ rodomos Valstybinės mokesčių inspekcijos nurodytos mokesčių pajamų lėšos.

12. Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro pajamos iš rinkliavų 160 900,48 Eur.

13. Finansavimo sąnaudos pripažintos registruojant sukauptas finansavimo sąnaudas ir iš Savivaldybės biudžeto pajamų mokėtinas finansavimo sumas asignavimų valdytojams.

14. Kitos veiklos pajamas sudaro turto naudojimo pajamos, atsargų nematerialiojo, ilgalaikio materialiojo ir biologinio turto pardavimo pajamos, baudų, konfiskavimo, netesybų ir kitos pajamos, susijusios su kita nei pagrindinė, finansinė ir investicinė veikla.

15. Finansinės ir investicinės veiklos rezultata sudaro palūkanų pajamos, gautos už banko sąskaitų likučius, dividendų pajamos ir palūkanų sąnaudos.

Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo jokių pokyčių ataskaitose dėl esminių klaidų, neapibrėžtojo turto arba neapibrėžtųjų įsipareigojimų, sprendimų dėl teisinių ginčų, reikšmingų įvykių po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos.

Administracijos direktorius



Vidas Eidukas