

(Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų finansinės būklės ataskaitos forma)
BIRŽŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDAS
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
2020 m. rugsėjo 30 d.

2020 m. lapkričio 18 d. 16-258
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
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			
I.	Atsargos		4 537 011,20	2 622 096,54
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		1 824 732,88	1 459 962,01
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0,00	0,00
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	1.	226977,48	494644,95
III.3	Gautinos finansavimo sumos	2.	127852,51	0,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	3.	58,75	189,37
III.5	Sukauptos gautinos sumos	4.	1462328,46	964271,09
III.6	Kitos gautinos sumos	5.	7515,68	856,60
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6.	2712278,32	1162134,53
	IŠ VISO TURTO:		4 537 011,20	2 622 096,54
D.	FINANSAVIMO SUMOS	7.	1 464 544,45	121 035,09
I.	Iš valstybės biudžeto		1378919,39	0,00
II.	Iš savivaldybės biudžeto		0,00	0,00
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		85625,06	121035,09
IV.	Iš kitų šaltinių		0,00	0,00
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		6 516 600,73	5 207 694,93
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		2 806 267,60	3 032 559,71
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	8.	2806267,60	3032559,71
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		3 710 333,13	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	9.	526816,89	526816,89
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai	10.	600000,00	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		182,00	3232,00
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		0,00	0,00
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	11	2583321,48	1644896,96
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		12,76	189,37
F.	GRYNASIS TURTAS		-3 444 133,98	-2 706 633,48
I.	Rezervai		0,00	0,00
II.	Nuosavybės metodo įtaka		0,00	0,00
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-3 444 133,98	-2 706 633,48
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	12.	-737500,50	630133,84
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-2706633,48	-3336767,32
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲ TURTO:		4 537 011,20	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 (buhalteris))

(parašas)

Dalia Maksimavičienė
(vardas ir pavardė)

**(Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų
veiklos rezultatų ataskaitos forma)****BIRŽŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDAS**

(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. rugsėjo 30 d.

2020 m. lapkričio 18 d.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		10419408,79	10413176,77
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		0,00	0,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		9944424,09	9929327,40
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		9944424,09	9929327,40
II.1.1.	Mokesčių pajamos	13.	9944424,09	9929327,40
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		474984,70	483849,37
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	14.	474984,70	483849,37
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00	0,00
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS		11199018,40	11557104,99
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		84,88	-7,00
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		0,00	0,00
III.	FINANSAVIMO	15.	11198903,82	11557082,29
IV.	KITOS		29,70	29,70
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-779609,61	-1143928,22
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		74172,41	17188,51
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	16.	74172,41	17188,51
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS		0,00	0,00
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	17.	-32063,30	-16367,04
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA		0,00	0,00
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-737500,50	-1143106,75
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0,00	0,00
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-737500,50	-1143106,75

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

(parašas)

Vidas Eidukas
(vardas ir pavardė)Vyriausioji specialistė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Dalia Maksimavičienė
(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

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										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	0,00	8 086 148,42	0,00	0,00	-6 835 081,54	0,00	0,00	0,00	0,00	127 852,51	1 378 919,39	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti		402 240,35	79 095,31		-477 021,86						95 568,08	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		7 683 908,07	-79 095,31		-6 358 059,68						1 283 351,31	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											0,00	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00	
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	121 035,09	118 492,94	0,00	0,00	-153 902,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85 625,06	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											0,00	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	121 035,09	118 492,94			-153 902,97						85 625,06	
4.	Iš kitų šaltinių:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											0,00	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00	
5.	Iš viso finansavimo sumų	121 035,09	8 204 641,36	0,00	0,00	-6 988 984,51	0,00	0,00	0,00	0,00	127 852,51	1 464 544,45	

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

BIRŽŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDAS

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ PAGAL 2020 M. RUGSĖJO 30 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 dvejybinio 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 rugsėjo 30 d. sudarė 226 977,48 Eur. Iš jų didžiausią dalį sudarė gautinas gyventojų pajamų mokestis – 226 855,09 Eur.

2. Gautinų finansavimo sumų likutį sudaro:
iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms kompensuoti 36 598,23 Eur, nepiniginiam turtui – 91 254,28 Eur.

3. Gautinų sumų už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas likutis pagal 2020 m. rugsėjo 30 d. būklę sudaro 58,75 Eur.

4. Sukaaptos gautinos sumos – 1 462 328,46 Eur. Šią sumą sudaro sukaaptos finansavimo pajamos, pagal asignavimų valdytojų pažymas apie sukaaptas finansavimo pajamas iš valstybės biudžeto, sukaaptos 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.

5. Kitas gautinas sumas 7 515,68 Eur sudaro gautinos valstybės ir vietinės rinkliavos, kitos gautinos sumos.

6. Pagal 2020 m. rugsėjo 30 d. būklę Savivaldybės išdo banko sąskaitų lėšų likutis 2 712 278,32 Eur, iš kurių 142 448,52 Eur sudaro surinktos biudžetinių įstaigų pajamos už teikiamas paslaugas, kurios bus gražintos išlaidoms dengti.

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

8. Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, perskaičiavus ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalį, sudarė 3 333 084,49 Eur. Iš jų 1 381 940,57 Eur sudaro ilgalaikės paskolos iš Finansų ministerijos investicijų projektams, bendrai finansuojamiems su Europos Sąjungos fondų lėšomis finansuoti, 179 911,61 Eur sudaro ilgalaikės paskolos iš AB SEB banko Savivaldybės investicinių projektų, finansuojamų iš ES lėšų, nuosavam įnašui finansuoti, 847 138,49 Eur iš AB Šiaulių banko paskola (refinansuota 2013 m. DNB paskola), 924 093,82 Eur iš AB Šiaulių banko paskola Savivaldybės investicinių projektų, finansuojamų iš ES lėšų finansuoti.

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

10. Iš Finansų ministerijos gauta trumpalaikė paskola 600 000 Eur, skirta apyvartinių lėšų trūkumui, atsiradusiam dėl negautų planuotų pajamų, finansuoti.

11. Sukaupėtų mokėtinų sumų likutį sudaro 2 583 321,48 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 delpinigia.

12. Einamųjų metų deficitas, gautas iš pagrindinės veiklos pajamų atėmus pagrindinės veiklos sąnaudas, finansinės ir investicinės veiklos rezultata, yra 737 500,50 Eur.

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

14. Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro pajamos iš rinkliavų 474 984,70 Eur.

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

16. 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.

17. 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