

**BIRŽŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS
BIUDŽETO SKYRIAUS**

ĮM. KODAS 188642660, VYTAUTO G. 38, BIRŽAI

**2021 METŲ II KETVIRČIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
RINKINYS**

(Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų finansinės būklės ataskaitos forma)
BIRŽŪ 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
2021 m. birželio 30 d.

2021 m. rugpjūčio 18 d.
(data)

12-238

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

El. 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		5 067 933,11	2 588 410,33
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		0,00	0,00
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		2 144 177,10	1 570 185,85
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	1.	0,00	0,00
III.3	Gautinos finansavimo sumos	2.	218157,32	491753,58
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	3.	108250,47	0,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos	4.	257,26	228,13
III.6	Kitos gautinos sumos	5.	1816987,66	1078027,12
IV.	Trumpalaikės investicijos		524,39	177,02
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		0,00	0,00
	IŠ VISO TURTO:	6.	2923756,01	1018224,48
D.	FINANSAVIMO SUMOS		5 067 933,11	2 588 410,33
I.	Iš valstybės biudžeto	7.	2 023 345,96	85 890,34
II.	Iš savivaldybės biudžeto		1938178,16	307,67
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0,00	0,00
IV.	Iš kitų šaltinių		85167,80	85582,67
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI			
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		6 512 141,27	5 441 361,35
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	8.	2 832 017,96	2 970 939,95
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		2832017,96	2970939,95
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	9.	3 680 123,31	2 470 421,40
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		0,00	0,00
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		453311,00	525716,00
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		0,00	400000,00
II.5	Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos biudžeta		0,00	0,00
II.6	Mokėtinos sumos iš biudžetų ir fondų		0,00	0,00
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		0,00	2986,51
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		0,00	0,00
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		0,00	414,54
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		0,00	0,00
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	10.	3226812,31	1541304,35
F.	GRYNASIS TURTAS			
I.	Rezervai		-3 467 554,12	-2 938 841,36
II.	Nuosavybės metodo įtaka		0,00	0,00
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		0,00	0,00
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	11.	-3 467 554,12	-2 938 841,36
III.2	Ankstesniųjų metų perviršis ar deficitas		-528712,76	-232207,88
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO:		5 067 933,11	2 588 410,33

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

(parašas)

Irutė Varzienė
(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, 41143 Biržai
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

2021 m. birželio 30 d.

2021 m. rugpjūčio 18 d.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		8043634,95	6971014,00
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		0,00	0,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		7709118,27	6651864,90
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte	12.	7709118,27	6651864,90
II.1.1.	Mokesčių pajamos		7709118,27	6651864,90
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	13.	334516,68	319149,10
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		334516,68	319149,10
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00	0,00
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		8599795,90	7799666,59
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		172,08	-102,43
II.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		0,00	0,00
III.	FINANSAVIMO	14.	8599604,02	7799749,22
IV.	KITOS		19,80	19,80
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-556160,95	-828652,59
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		14204,21	17337,93
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	15.	14204,21	17337,93
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		0,00	0,00
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		13243,98	-19547,91
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA		0,00	0,00
G.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-528712,76	-830862,57
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0,00	0,00
I.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-528712,76	-830862,57

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

riausioji specialistė
(vyriausiasis buhalteris (bualteris))

(parašas)

(parašas)

Irutė Varzienė
(vardas ir pavardė)

Dalia Maksimavičienė
(vardas ir pavardė)

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

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		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):	307,67	6 281 408,51	0,00	0,00	-4 451 788,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108 250,47	1 938 178,16
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	307,67	182 680,91	11 406,19		-154 406,75							60 828,25	100 508,60
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		6 098 727,60	-11 406,19		-4 297 381,74							47 422,22	1 837 669,56
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	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):	85 582,67	8 993,00	0,00	0,00	-9 407,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85 167,80
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti													0,00
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	85 582,67	8 993,00			-9 407,87								85 167,80
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	0,00	0,00
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti													0,00
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti													0,00
5.	Iš viso finansavimo sumų	85 890,34	6 290 401,51	0,00	0,00	-4 461 196,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108 250,47	2 023 345,96

* Šioje skiltyje 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 2021 M. BIRŽELIO 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 – 2020 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 dvejybiniu 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 birželio 30 d. sudarė 218 157,32 Eur. Iš jų didžiausią dalį sudarė gautinas gyventojų pajamų mokestis – 217 494,88 Eur.

2. Gautinų finansavimo sumų likutį sudaro: iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms kompensuoti 47 422,22 Eur, nepiniginiam turtui – 60 828,25 Eur.

3. Gautinų sumų už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 257,26 Eur.

4. Sukauptos gautinos sumos – 1 816 987,66 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.
5. Kitas gautinas sumas 524,39 Eur sudaro gautinos valstybės ir vietinės rinkliavos, kitos gautinos sumos.
6. Pagal 2021 m. birželio 30 d. būklę Savivaldybės išdo banko sąskaitų lėšų likutis 2 923 756,01 Eur, iš kurių 95 290,86 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 285328,96 Eur. Iš jų 1 236 013,40 Eur sudaro ilgalaikės paskolos iš Finansų ministerijos investicijų projektams, bendrai finansuojamiems su Europos Sąjungos fondų lėšomis finansuoti, 71 304,11 Eur sudaro ilgalaikės paskolos iš AB SEB banko Savivaldybės investicinių projektų, finansuojamų iš ES lėšų, nuosavam įnašui finansuoti, 726 118,70 Eur iš AB Šiaulių banko paskola (refinansuota 2013 m. DNB paskola), 1 251 892,75 Eur iš AB Šiaulių banko paskola Savivaldybės investicinių projektų, finansuojamų iš ES lėšų finansuoti.
9. Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalį sudaro 453 311 Eur, iš jų 220 647,17 Eur pasko gražinimas Finansų ministerijai, 71 304,11 Eur – AB SEB bankui, 161 359,72 Eur Šiaulių bankui. Finansų ministerijai gražinta trumpalaikė paskola 400 000 Eur, skirta apyvartinių lėšų trūkumui, atsiradusiam dėl negautų planuotų pajamų, finansuoti.
10. Sukauptų mokėtinų sumų likutį sudaro 3 226 812,31 Eur, tai yra pagal asignavimų valdytojų pateiktas pažymas sukauptos finansavimo sąnaudos, sukauptos mokėtinės finansavimo sumos, asignavimų valdytojų į biudžetą pervestos lėšos, surinktos už paslaugas, bet jiems negražintos, apskaičiuotos sukauptos mokėtinės palūkanos ir pervestini delspinigiai.
11. Einamųjų metų deficitas, gautas iš pagrindinės veiklos pajamų atėmus pagrindinės veiklos sąnaudas, finansinės ir investicinės veiklos rezultata, yra 528 712,76 Eur.
12. Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „mokesčių pajamos“ rodomos Valstybinės mokesčių inspekcijos nurodytos mokesčių pajamų lėšos.
13. Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro pajamos iš rinkliavų 334 516,68 Eur.
14. Finansavimo sąnaudos pripažintos registruojant sukauptas finansavimo sąnaudas ir iš Savivaldybės biudžeto pajamų mokėtinas finansavimo sumas asignavimų valdytojams.
15. 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.
16. 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 direktorė

Irutė Varzienė