

Lazdijų rajono savivaldybės administracija (Iždas)

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Įm. kodas 188714992, Vilniaus g. 1, 67106 Lazdijai

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 m. birželio mėn. 30 d. DUOMENIS

2021.08.13 Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2021-06-30	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2020-12-31
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		4327531,43	3901623,22
I.	Atsargos			
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos		1458712,26	1419247,44
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	1	158036,77	413788,52
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	2		
III.5	Sukauptos gautinos sumos	3	1247475,48	1004570,66
III.6	Kitos gautinos sumos	4	53200,01	888,26
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	5	2868819,17	2482375,78
	IŠ VISO TURTO:		4327531,43	3901623,22
D.	FINANSAVIMO SUMOS		1687095,01	22299,07
I.	Iš valstybės biudžeto	6	1687095,01	22299,07
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		5079187,80	5688617,66
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		2436567,90	2769300,32
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	7	2436567,90	2769300,32
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		2642619,90	2919317,34
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	7	700560,03	735657,35
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			1000000,00
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			312,00
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			

II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos	8	528,72	528,72
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	8	1899374,97	1150199,89
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	9	42156,18	32619,38
F.	GRYNASIS TURTAS		-2438751,38	-1809293,51
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-2438751,38	-1809293,51
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-629457,87	819335,94
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-1809293,51	-2628629,45
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO:		4327531,43	3901623,22

Administracijos direktore

Ilona Šaparauskienė

(parašas)

Biudžeto, finansų ir turto valdymo skyriaus vedėja

Šarūnė Dumbliauskienė

(parašas)

Lazdijų rajono savivaldybės administracija (Iždas)

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Įm. kodas 188714992, Vilniaus g. 1, 67106 Lazdijai

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 m. birželio mėn. 30 d. DUOMENIS

2021.08.13 Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2021.01.01 - 2021.06.30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2020.01.01 - 2020.06.30
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		6 739 771,96	5 763 952,36
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		6 276 112,98	5 465 693,60
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		6 276 112,98	5 465 693,60
II.1.1.	Mokesčių pajamos		6 276 112,98	5 465 693,60
II.1.2.	Pervestinių mokesčių suma			
II.2.	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte			
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos			
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		463 658,98	298 258,76
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		463 658,98	298 258,76
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		7 346 145,39	5 672 880,47
I.	NUVERTEJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ			
II.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO		7 346 145,39	5 672 880,47
IV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-606 373,43	91 071,89
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-23 084,44	-24 963,47
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	10	-629 457,87	66 108,42
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-629 457,87	66 108,42

Administracijos direktorė

Ilona Šaparauskienė

(parašas)

Biudžeto, finansų ir turto valdymo skyriaus vedėja

Šarūnė Dumbliauskienė

(parašas)

Sutrumpintas aiškinamasis raštas prie Lazdijų rajono savivaldybės išdo tarpinių finansinių ataskaitų rinkinio 2021-06-30

I. BENDROJI DALIS

Lazdijų rajono savivaldybės administracijos Biudžeto, finansų ir turto valdymo skyrius yra Lazdijų rajono savivaldybės administracijos struktūrinis padalinys, rengiantis Lazdijų rajono savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinius. Lazdijų rajono savivaldybės išdas ir Lazdijų rajono savivaldybės administracija yra atskiri viešojo sektoriaus subjektai. Lazdijų rajono savivaldybės išdas, kaip viešojo sektoriaus subjektas, kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų neturi. Lazdijų rajono savivaldybės išdas neturi juridinio asmens teisių. Lazdijų rajono savivaldybės išdas įeina į Lazdijų rajono savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupę.

Lazdijų rajono savivaldybės Biudžeto, finansų ir turto valdymo skyriaus pagrindiniai uždaviniai yra:

- rengti savivaldybės biudžeto projektą;
- vykdyti rajono savivaldybės biudžeto asignavimų valdytojų ir kitų priemonių finansavimą pagal savivaldybės tarybos patvirtintas biudžeto išlaidas arba tikslinę paskirtį.
- tvarkyti rajono savivaldybės biudžeto pajamų ir išlaidų apskaitą.
- tvarkyti rajono savivaldybės skolinių įsipareigojimų apskaitą.

Lazdijų rajono savivaldybės išdo paskirtis – užtikrinti efektyvų ir racionalų savivaldybės finansinių išteklių valdymą ir jų naudojimą savivaldybės tarybos patvirtintoms socialinėms ir ekonominėms bei kitoms programoms įgyvendinti, savivaldybės biudžetinėms įstaigoms išlaikyti ir viešųjų paslaugų teikimui organizuoti.

Sprendimų dėl teisinių ginčų nėra priimta.

Svarbių įvykių ir aplinkybių, kurios galėtų paveikti Lazdijų rajono savivaldybės išdo veiklą, finansinių ataskaitų sudarymo dieną nėra.

Savivaldybės garantuojama skola laikoma neapibrėžtais įsipareigojimais. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ūkio subjektų negrąžintų paskolų, kurioms savivaldybė yra suteikusi garantijas, likutis yra 752 181,33 Eur.

Ataskaitinis laikotarpis: 2021 m. sausio 1 d. – 2021 m. birželio 30 d.

Savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas eurais.

II. APSKAITOS POLITIKA

Lazdijų rajono savivaldybės išdo tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys parengtas pagal VSAFAS taikytinus savivaldybės išdo apskaitai. Taikomi visi VSAFAS, išskyrus:

- 8 VSAFAS „Atsargos“;
- 12 VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“;

- 13 VSAFAS „Nematerialusis turtas“;
- 16 VSAFAS „Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai“

Jeigu nėra konkrečiau VSAFAS reikalavimo, tvarkant savivaldybės išdo apskaitą vadovaujama bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1 VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

Savivaldybės išdo buhalterinė apskaita tvarkoma naudojant apskaitos sistemą „my LOBster“.

Detali apskaitos politika aprašyta Lazdijų rajono savivaldybės išdo 2019 metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

P01. Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje gautini mokesčiai sudaro 158 036,77 Eur. Tai yra į Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos banko sąskaitą įplaukusios, bet į savivaldybės biudžetą dar nepervestos gautinos mokesčių sumos, iš jų didžiausią dalį sudaro gautinas gyventojų pajamų mokestis – 157 819,45 Eur, gautini turto mokesčiai – 217,32 Eur.

P02. Gautinas sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą ir paslaugas

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje gautino nuomos mokesčio už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandenių fondo vandens telkinius nebuvo.

P03. Sukauptos gautinos sumos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukauptos gautinos sumos sudaro 1 247 475,48 Eur, iš jų:

1) pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktas pažymas dėl finansavimo sumų savivaldybės išdo apskaitoje užregistruotos sukauptos gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto – 769 121,81 Eur. Tai valstybinėms (perduotoms savivaldybėms) funkcijoms vykdyti ir klasės krepšeliui finansuoti sukauptas biudžetinių įstaigų darbuotojų atostogų rezervas bei kiti įsiskolinimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje;

2) pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos ir kitų pateiktas S formas, savivaldybės išdo apskaitoje užregistruotos sukauptos pajamos – 367 668,87 Eur. Didžiausią jų dalį sudaro sukauptos gyventojų pajamų mokesčio pajamos – 245 884,48 Eur, sukauptos žemės mokesčio pajamos – 5 873,85 Eur, sukauptos pajamos iš nekilnojamojo turto mokesčio – 52 545,68 Eur, sukauptos pajamos už aplinkos teršimą – 45,94 Eur, sukauptos pajamos iš vietinių rinkliavų – 12 846,49 Eur, už turto naudojimą – 43 169,58 Eur (tai yra sukauptas gautinas valstybinės žemės nuomos mokestis), sukauptos pajamos už parduotas prekes, turtą, paslaugas – 414,24 Eur, sukauptos baudų, konfiskacijos ir kitų netesybų pajamos – 6 888,61 Eur;

3) pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktose pažymose dėl finansavimo sumų užregistruotas sukauptas grąžintinas finansavimo sumas savivaldybės išdo apskaitoje užregistruotos

kitos sukauptos gautinos sumos – 110 684,80 Eur. Ši suma bus grąžinta savivaldybės išdui, kai viešojo sektoriaus subjektams iš valstybės biudžeto bus kompensuotos su projektų vykdymu susijusios išlaidos.

P04. Kitos gautinos sumos

Kitas gautinas sumas 53 200,01 Eur sudaro: gautinos palūkanos – 0,79 Eur, gautinos vietinės rinkliavos – 52 740,49 Eur, gautinos valstybės rinkliavos – 322,20 Eur, gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos – 128,73 ir gautinos grąžintinos finansavimo sumos – 7,9 Eur.

P05. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 2 868 819,17 Eur, iš jų, valstybės biudžeto specialiųjų tikslinių dotacijų – 275 974,72 Eur, kitų tikslinių dotacijų lėšos – 101 143,87 Eur, klasės krepšeliui finansuoti – 804 124,39 Eur, kitų viešojo sektoriaus subjektų pervestos ir jiems negrąžintos pajamos už teikiamas paslaugas – 42 330,99 Eur, savivaldybės biudžeto pajamos – 1 550 880,25 Eur, aplinkos paslaugos rėmimo programos lėšos – 94 364,95 Eur.

P06. Finansavimo sumos

Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 1 687 095,01 Eur. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede (pridedama).

P07. Ilgalaikiai ir trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai sudarė 2 436 567,9 Eur, ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 700 560,03 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį Lazdijų rajono savivaldybė nepriėmė ilgalaikių įsipareigojimų, o padengė ilgalaikių įsipareigojimų už 367 829,74 Eur, taip pat grąžino trumpalaikę paskolą Lietuvos Respublikos finansų ministerijai 1 000 000 Eur..

P08. Sukauptos mokėtinos sumos

Sukauptos mokėtinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 1 899 374,97 iš jų, pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktas pažymas dėl finansavimo sumų užregistruotos sukauptos mokėtinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto – 769 121,81 Eur, sukauptos finansavimo sąnaudos iš savivaldybės biudžeto lėšų – 1 130 253,16 Eur.

P09. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

Kitus trumpalaikius įsipareigojimus sudaro 42 156,18 Eur, tai viešojo sektoriaus subjektų pervestos pajamos už suteiktas paslaugas, kurias jie turi teisę susigrąžinti.

P10. Sukauptas perviršis ar deficitas

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje einamųjų metų deficitas yra -629 457,87 Eur.

P11. Mokesčių pajamos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje mokesčių pajamos sudaro 6 276 112,98 Eur. Pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos pateiktą S1 formą

per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota ir užregistruota 5 984 698,90 Eur gyventojų pajamų mokesčio pajamų, 234 426,21 Eur turto mokesčių pajamų, 17 469,58 Eur mokesčių pajamų už aplinkos teršimą, 39 518,29 Eur mokesčių už valstybinius gamtos išteklius.

P12. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro 463 658,98 Eur, iš jų, rinkliavų pajamos – 288 579,38 Eur, turto naudojimo pajamos – 954,41 Eur, prekių, turto paslaugų pardavimo pajamos – 167 458,66 Eur, apskaičiuoti delspinigiai, baudos – 6 666,53 Eur.

P13. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro finansavimo sąnaudos – 7 346 145,39 Eur, iš jų, pripažintos iš savivaldybės biudžeto pajamų registruojant mokėtinas finansavimo sumas viešojo sektoriaus subjektams – 7 016 248,81 Eur ir pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktas pažymas dėl finansavimo sumų per ataskaitinį laikotarpį užregistruotas sukauptų finansavimo sąnaudų lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjimas – 329 896,58 Eur.

P14. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Savivaldybės biudžeto finansinės ir investicinės veiklos pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 586,62 Eur, tai yra finansinės ir investicinės veiklos pajamos.

Ataskaitinio laikotarpio finansinės ir investicinės veiklos rezultatas buvo neigiamas (-23 084,44) Eur, nes finansinės ir investicinės veiklos pajamos buvo mažesnės nei finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos (23 671,06 Eur).

Administracijos direktorė



Ilona Šaparauskienė

Biudžeto, finansų ir turto valdymo skyriaus vedėja



Šarūnė Dumbliauskienė

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPIŲ

(Eur)

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas *	Neatlygintinai gautas turtas	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)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
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):	22 299,07	5 716 641,05			4 051 845,11						1 687 095,01
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti		73 466,69			73 466,69						
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	22 299,07	5 716 641,05	-73 466,69		3 978 378,42						1 687 095,01
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):											
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
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):		7 885,98							7 885,98		
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		7 885,98							7 885,98		
4.	Iš kitų šaltinių:											
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
5.	Iš viso finansavimo sumų	22 299,07	5 724 527,03			4 051 845,11				7 885,98		1 687 095,01

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

