

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

Lazdijų rajono savivaldybės administracija (lždas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 m. rugsėjo mėn. 30 d. DUOMENIS
2022.10.26 Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2022-09-30	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2021-12-31
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		6194016,19	3356653,52
I.	Atsargos			
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turta, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos		1858708,77	1610157,08
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	1	617873,56	224335,93
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	2		
III.5	Sukauptos gautinos sumos	3	1217665,16	1385417,01
III.6	Kitos gautinos sumos	4	23170,05	404,14
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	5	4335307,42	1746496,44
	IŠ VISO TURTO:		6194016,19	3356653,52
D.	FINANSAVIMO SUMOS		1210110,84	42945,83
I.	Iš valstybės biudžeto	6	1210110,84	42945,83
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		5637931,78	5048461,37
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		2307386,87	2759941,52
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	7	2307386,87	2759941,52
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		3330544,91	2288519,85
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	7	638826,68	745018,76
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžeta			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			

II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos	8	652,01	528,72
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	8	2308824,51	1503123,72
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	9	382241,71	39848,65
F.	GRYNASIS TURTAS		-654019,43	-1734753,68
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-654019,43	-1734753,68
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1080734,25	74539,83
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-1734753,68	-1809293,51
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO:		6194023,19	3356653,52

Administracijos direktoriaus pavaduotojas, laikinai einantis
administracijos direktoriaus pareigas

Saulius Petrauskas

Biudžeto, finansų ir turto valdymo skyriaus vedėja

Šarūnė Dumbliauskienė

Lazdijų rajono savivaldybės administracija (Iždas)

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 m. rugsėjo mėn. 30 d. DUOMENIS

2022.10.26 Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2022.01.01 - 2022.09.30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2021.01.01 - 2021.09.30
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		12283751,97	10326244,67
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		0,00	0,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	11	11784630,01	9620798,95
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		11784630,01	9620798,95
II.1.1.	Mokesčių pajamos		11784630,01	9620798,95
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	12	499121,96	705445,72
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		499121,96	705445,72
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00	0,00
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	13	11159223,97	10906968,84
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		0,00	0,00
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		0,00	0,00
III.	FINANSAVIMO		11159223,97	10906968,84
IV.	KITOS		0,00	0,00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1124528,00	-580724,17
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
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	14	-43793,75	-30426,10
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA		0,00	0,00
G.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA	10	1080734,25	-611150,27
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0,00	0,00
I.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1080734,25	-611150,27

Administracijos direktoriaus pavaduotojas, laikinai einantis
administracijos direktoriaus pareigas

Saulius Petrauskas

Biudžeto, finansų ir turto valdymo skyriaus vedėja

Šarūnė Dumbliauskienė

Sutrumpintas aiškinamasis raštas prie Lazdijų rajono savivaldybės išdo tarpinių finansinių ataskaitų rinkinio 2022-09-30

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 negražintų paskolų, kurioms savivaldybė yra suteikusi garantijas, likutis yra 601 514,67 Eur.

Ataskaitinis laikotarpis: 2022 m. sausio 1 d. – 2022 m. rugsėjo 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 konkretaus 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 617 873,56 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 – 285 444,61 Eur, gautinas fizinių asmenų žemės mokestis – 197,70 Eur ir gautini mokesčiai (įmonių ir organizacijų) nekilnojamojo turto – 5,94 Eur.

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje gautinų sumų už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą ir paslaugas nėra.

P03. Sukauptos gautinos sumos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukauptos gautinos sumos sudaro 1 217 665,16 Eur, iš jų:

1) pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktas pažymas dėl finansavimo sumų savivaldybės išdo apskaitoje užregistruotos sukauptos gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto – 1 015 777,80 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 – 102 207,53 Eur. Didžiausią jų dalį sudaro sukauptos pajamos už turto naudojimą – 53 620,55 Eur (tai yra sukauptas gautinas valstybinės žemės nuomos mokestis), sukauptos pajamos iš vietinių rinkliavų – 60 644,14 Eur, iš nekilnojamojo turto mokesčio – 219,22 Eur, sukauptos gyventojų pajamų mokesčio pajamos – -22 774,24 Eur, sukauptos pajamos už aplinkos teršimą – 12,84 Eur, sukauptos pajamos už parduotas prekes, turtą, paslaugas – 399,24 Eur, sukauptos baudų, konfiskacijos ir kitų netesybų pajamos – 7 652,20 Eur;

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

gautinos sumos – 99 679,83 Eur. Ši suma bus gražinta savivaldybės išdui, kai viešojo sektoriaus subjektams iš valstybės biudžeto bus kompensuotos su projektų vykdymu susijusios išlaidos.

P04. Kitos gautinos sumos

Kitas gautinas sumas 23 170,05 Eur sudaro: gautinos palūkanos -140,58 Eur, gautinos vietinės rinkliavos 23 063,30 Eur, gautinos valstybės rinkliavos 21,80 Eur, . Gautinos sumos už konfiskuotą turtą.

P05. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 4 335 307,42 Eur, iš jų, valstybės biudžeto specialiujų tikslinių dotacijų – 426 321,13 Eur, kitų tikslinių dotacijų lėšos – 125 164,13 Eur, klasės krepšeliui finansuoti – 581 606,85 Eur, kitų viešojo sektoriaus subjektų pervestos ir jiems negražintos pajamos už teikiamas paslaugas – 50 819,88 Eur, savivaldybės biudžeto pajamos – 3 030 340,25 Eur, aplinkos paslaugos rėmimo programos lėšos – 121 055,18 Eur.

P06. Finansavimo sumos

Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 1 210 110,84 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 2 307 386,87 Eur, ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 638 826,68 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį Lazdijų rajono savivaldybė neprisiėmė ilgalaikių įsipareigojimų, o padengė ilgalaikių įsipareigojimų už 452 554,65 Eur.

P08. Sukauptos mokėtinos sumos

Sukauptos mokėtinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 2 308 824,51 iš jų, pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktas pažymas dėl finansavimo sumų užregistruotos sukauptos mokėtinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto – 1 015 777,80 Eur, sukauptos finansavimo sąnaudos iš savivaldybės biudžeto lėšų – 1 293 046,71 Eur.

Gražintinus mokesčius, įmokas ir jų permokas 652,01 Eur sudaro gautos nuomos mokesčio už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandenų fondo vandens telkinius permokos.

P09. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

Kitus trumpalaikius įsipareigojimus sudaro 382 241,71 Eur, tai viešojo sektoriaus subjektų pervestos pajamos už suteiktas paslaugas, kurias jie turi teisę susigrąžinti bei gauti išankstiniai mokėjimai (ateinančių laikotarpių pajamos).

P10. Sukauptas perviršis ar deficitas

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje einamųjų metų perviršis yra 1 080 734,25 Eur.

P11. Mokesčių pajamos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje mokesčių pajamos sudaro 11 784 630,01 Eur. Pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos pateiktą S1 formą per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota ir užregistruota 11 349 075,72 Eur gyventojų pajamų mokesčio pajamų, 359 968,75 Eur turto mokesčių pajamų, 31 176,56 Eur mokesčių pajamų už aplinkos teršimą, 44 408,98 Eur mokesčių už valstybinius gamtos išteklius.

P12. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro 499 121,96 Eur, iš jų: rinkliavų pajamos – 439 718,26 Eur, apskaičiuotos kitos pajamos 433,76 Eur; turto naudojimo pajamos – 1 165,79 Eur, apskaičiuotos prekių, turto ir paslaugų pardavimo pajamos – 45 281,37 Eur, apskaičiuotos sumos už konfiskuotą turtą, baudas ir netesybas – 12 522,78 Eur.

P13. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro savivaldybės biudžeto finansavimo sąnaudos – 11 159 223,97 Eur, pripažintos iš savivaldybės biudžeto pajamų registruojant mokėtinas finansavimo sumas viešojo sektoriaus ir pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktas pažymas dėl finansavimo sumų per ataskaitinį laikotarpį užregistruotas sukauptų finansavimo sąnaudų lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjimas – 252 255,13 Eur.

P14. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Ataskaitinio laikotarpio finansinės ir investicinės veiklos rezultatas buvo neigiamas (43 793,75) Eur, nes finansinės ir investicinės veiklos pajamos (930,49 Eur) buvo mažesnės nei finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos 42 863,26 Eur.

Administracijos direktoriaus pavaduotojas,
laikinais einantis administracijos direktoriaus pareigas

Saulius Petrauskas

Biudžeto, finansų ir turto valdymo skyriaus vedėja

Šarūnė Dumbliauskienė

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

(Eur)

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį [2022-01-01 - 2022-09-30]									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			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	
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):	42 945,83	8 325 940,94	0,00	0,00	7 158 775,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 210 110,84
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	0,00	0,00	372 592,66	0,00	372 592,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	42 945,83	8 325 940,94	-372 592,66	0,00	6 786 183,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 210 110,84
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Iš viso finansavimo sumų	42 945,83	8 325 940,94	0,00	0,00	7 158 775,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 210 110,84

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