

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

Švenčionių rajono savivaldybės išdas

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Vilniaus g. 19, Švenčionys

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2021 M. RUGSĖJO 31 D. DUOMENIS

2021-11-22 Nr. 3

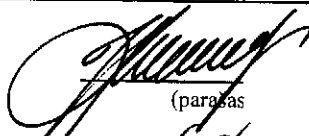
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai ir centai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2020.12.31
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		0,00	0,00
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		2 874 767,49	2 203 560,08
I.	Atsargos		0,00	0,00
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turta, skirtą			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos	<b>P1</b>	1 725 196,54	1 659 353,86
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		158 829,64	487 748,77
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta,			255,04
III.5	Sukauptos gautinos sumos		1 564 353,53	1 144 120,01
III.6	Kitos gautinos sumos		2 013,37	27 230,04
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		1 149 570,95	544 206,22
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		2 874 767,49	2 203 560,08
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	<b>P2</b>	611 661,38	175 744,67
I.	Iš valstybės biudžeto		506 361,38	50 536,63
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		105 300,00	125 208,04
IV.	Iš kitų šaltinių			
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		7 407 709,59	9 166 071,65
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		4 394 281,11	4 130 774,21
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	<b>P3</b>	4 150 015,48	3 886 508,58
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		244 265,63	244 265,63
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	<b>P4</b>	3 013 428,48	5 035 297,44
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		868 106,32	1 339 877,06
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			1 300 000,00
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			173 880,21

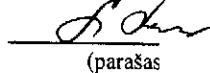
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2020.12.31
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		85,37	
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		1 952 904,28	1 961 427,67
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		192 332,51	260 112,50
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		<b>-5 144 603,48</b>	<b>-7 138 256,24</b>
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-5 144 603,48	-7 138 256,24
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1 993 652,76	-1 207 940,75
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-7 138 256,24	-5 930 315,49
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO:</b>		<b>2 874 767,49</b>	<b>2 203 560,08</b>

Administracijos direktorė  
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)



Jovita Rudėnienė  
(vardas ir pavardė)

Finansų sk. vyr. specialistė  
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)



Liudmila Lazareva  
(vardas ir pavardė)

**(Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų (įskaitant socialinės apsaugos fondus)  
veiklos rezultatų ataskaitos forma)**

Švenčionių raj. savivaldybės išdas

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Vilniaus g.19, Švenčionys

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

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2021 M. RUGSĖJO 30. DUOMENIS**

2021-11-22 Nr. 3

(data)

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai ir centai*

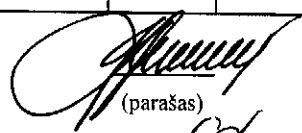
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2020.09.30
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		13 829 690,52	10 678 838,65
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		570 000,00	
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		11 677 879,83	9 828 721,96
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		11 677 879,83	9 828 721,96
II.1.1.	Mokesčių pajamos	P5	11 677 879,83	9 828 721,96
II.1.2.	Pervestinių mokesčių suma			
II.2.	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte		0,00	0,00
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos			
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P6	1 581 810,69	850 116,69
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		1 581 810,69	850 116,69
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŅAUDOS</b>	P7	11 808 561,53	11 671 005,45
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
II.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO		11 803 355,32	11 664 652,83
IV.	KITOS		5 206,21	6 352,62
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>	P8	2 021 128,99	-992 166,80
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŅAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>		-27 476,23	-21 000,27
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>	P9	1 993 652,76	-1 013 167,07
<b>H.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>I.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>			

Administracijos direktorė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

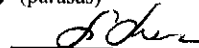
Finansų sk. vyriausioji specialistė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)



(parašas)

Jovita Rudėnienė  
(vardas ir pavardė)



(parašas)

Liudmila Lazareva  
(vardas ir pavardė)

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

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per atskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis atskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis atskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
I.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	50 536,63	9 658 325,98	0,00	0,00	-8 632 101,23	0,00	-570 000,00	0,00	-400,00	0,00	506 361,38		
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	50 536,63	1 686 387,74			-1 557 040,54						179 883,83		
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	7 971 938,24			-7 075 060,69		-570 000,00		-400,00		326 477,55		
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):											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):	125 208,04	144 131,13	0,00	0,00	-163 843,04	0,00	0,00	0,00	-196,13	0,00	105 300,00		
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											0,00		
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	125 208,04	144 131,13			-163 843,04				-196,13		105 300,00		
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		
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00		
5.	Iš viso finansavimo sumų	175 744,67	9 802 457,11	0,00	0,00	-8 795 944,27	0,00	-570 000,00	0,00	-596,13	0,00	611 661,38		

# ŠVENČIONIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

Įmonės kodas 188766722, Vilniaus 19, Švenčionys

## ŠVENČIONIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDO 2021 III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

### I. BENDROJI DALIS

Švenčionių rajono savivaldybės išdas yra juridinio asmens teisių neturintis išteklių fondas, kurio veikla kaupti, valdyti ir naudoti savivaldybės išteklius.

Savivaldybės išdo steigėjas ir kontroliuojantis subjektas yra Švenčionių rajono savivaldybės administracija, turinti juridinio asmens teises. Švenčionių rajono savivaldybės administracija yra biudžetinė įstaiga, kodas 188766722, adresas: Vilniaus g.19, Švenčionys, Lietuvos Respublika.

Veiklos rūšis: Lietuvos Respublikos savivaldybių veikla (kodas 75.11.20).

Savivaldybės išdo paskirtis – užtikrinti efektyvų ir racionalų Švenčionių rajono 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.

Iždo buhalterinę apskaitą tvarko ir finansines ataskaitas rengia Švenčionių rajono savivaldybės administracijos Finansų skyrius, kuris yra Švenčionių rajono savivaldybės administracijos struktūrinis padalinys.

Iždas turi surenkamąsias sąskaitas, į kurias gauna pajamas iš Valstybės biudžeto, Valstybinės mokesčių inspekcijos, taip pat iš finansuojamų biudžetinių įstaigų specialiųjų programų lėšas, surinktas už suteiktas paslaugas, kurios grąžinamos įstaigoms, kaip pagrindinės ir kitos veiklos pajamos. Iš išdo sąskaitos vykdomas Švenčionių rajono biudžetinių įstaigų finansavimas.

### II. APSKAITOS POLITIKA

Švenčionių rajono savivaldybės išdas taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus

VSAFAS reikalavimo, vadovaujamosi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais I-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

Pagal subjekto principą savivaldybės išdas laikomas apskaitos vienetu: atskirai tvarkoma jo apskaita, sudaromi ir teikiami finansinių ataskaitų rinkiniai. Savivaldybės išdo apskaitoje registruojamas tik išdo finansinis turtas, finansavimo sumos ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos.

Išdas buhalterinę apskaitą vykdo vadovaudamasis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos taisyklėmis ir kitais teisės aktais. Finansinių ataskaitų rinkinys parengtas pagal VSAFAS taikytinus savivaldybės išdo apskaitai. Taikomi visi VSAFAS, išskyrus 13 VSAFAS „Nematerialusis turtas“, 12 VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, 16 VSAFAS „Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai“, 8 VSAFAS „Atsargos“.

2015 m. sausio 1 d. yra Europos bendrosios valiutos Euro Lietuvoje įvedimo data. Nuo šios dienos apskaita tvarkoma ir duomenys finansinėse ataskaitose nurodomi Eurais. Likučiai, kurie buvo dieną, einančią prieš Euro įvedimo dieną, perskaičiuoti į Eurus taikant nustatyta Euro ir lito perskaičiavimo kursą 3,4528.

Buhalterinės apskaitos duomenų litais perskaičiavimo į Eurus registravimo apskaitoje reikalavimus nustato 28-asis viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartas (VSAFAS).

Per atskaitinį laikotarpį apskaitos politikos pakeitimų ir esminių klaidų taisyčių nebuvo.

### III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

#### **P1. Per vienerius metus gautinos sumos**

Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos, gautinos sumos už turto naudojimą, kitos gautinos sumos parodytos pagal VMI pateikto Mokesčių ir kitų įmokų į biudžetus apyskaitos formos 1-VP 4 priedo duomenis apie pervestas ir likusias nepervestas mokesčių ir kitų pajamų įmokų įplaukas į savivaldybės biudžetą pagal įmokų rūšis 2021.09.30 dienai ir pagal Švenčionių rajono savivaldybės administracijos Mokesčių ir turto skyriaus pažymą apie apskaičiuotas valstybės žemės nuomos mokesčio ir vietinės rinkliavos pajamas už 2021 metų 3-ą ketvirtį.

Sukauptos gautinos sumos užregistruotos metų pradžiai iš viešojo sektoriaus subjektų - asignavimų valdytoju (toliau VSS) pateiktų pažymų apie finansavimo sumas (sukauptos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 529.839,17 Eur), pagal VMI pažymą S1 apie surinktų

ir apskaičiuotų administruojamų mokesčių ar įmokų pajamas už 2021 m. III-ą ketvirtį 219.351,09Eur. Švenčionių rajono savivaldybės administracijos Mokesčių ir turto skyrius teikia pažymą apie vietinės rinkliavos už komunalinių atliekų surinkimą ir apie žemės nuomos ir žemės nuomos mokesčio delspinigių pajamas. Pagal pažymą už š.m. III-ą ketv. išdo apskaitoje užregistruota vietinės rinkliavos sukaupta gautina suma 333.372,63 Eur, žemės ir vandens telkinių nuomos mokesčio suma – 314.660,16 Eur, žemės nuomos delspinigių – 5.050,04 Eur, taip pat savivaldybės administracijos apskaičiuotos gautinos sumos iš gyventojų už daugiabučių namų renovaciją (81.603,73 EUR).

### **P2. Finansavimo sumos**

Apie finansavimo sumas per ataskaitinį laikotarpį pateikiama informacija 20 VSAFAS 4 priede.

### **P3. Ilgalaikiai įsipareigojimai**

Ilgalaikiai įsipareigojimai, tai savivaldybės paimtos paskolos ilgesniam, kaip vienerių metų laikotarpiui.

### **P4. Trumpalaikiai įsipareigojimai**

Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis ir savivaldybei suteiktos paskolos trumpesniam, kaip vieneri metai laikotarpiui, taip pat sukauptos mokėtinos sumos Švenčionių rajono VSS, užregistruotos pagal VSS pateiktas pažymas apie finansavimo sumas metų pradžiai ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (negražinti VSS specialiųjų programų likučiai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje).

### **P5, P6 Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos, pagrindinės veiklos kitos pajamos**

Pagrindinės veiklos kitos pajamos – tai iš VMI ir kitų įstaigų gautos pajamos iš rinkliavų, ilgalaikio materialinio ir nematerialinio turto pardavimo ir suteiktų paslaugų (valstybės žemės ir vandens telkinių nuomos) .Vietinę rinkliavą už komunalinių atliekų surinkimą ir valstybinės žemės nuomos mokestį administruoja savivaldybės administracijos Mokesčių ir turto skyrius, Išdo apskaitoje šių rinkliavų pajamos registruojamos kaupimo principu pagal pateiktas pažymas S5 ir S6.

Mokesčių pajamos – tai gyventojų pajamų mokesčio, fizinių ir juridinių asmenų nekilnojamojo turto, paveldimo turto, aplinkos teršimo, mokesčių už valstybės gamtos išteklius

naudojimą, t.y. visos pajamos iš VMI ir kitų įstaigų išskyrus pagrindinės veikos kitas pajamas. Pajamos iš VMI apskaitomos naudojant kaupimo principą ir Iždo apskaitoje registruojamos pagal pažymą S1 apie surinktų ir apskaičiuotų administruojamų mokesčių ar įmokų pajamas.

#### **P7. Pagrindinės veiklos sąnaudos**

Pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro finansavimo sąnaudos ir kitos. Kitos sąnaudos - tai banko paslaugų mokesčiai.


#### **P8. Finansinės ir investicinės veikos rezultatas**

Finansinės ir investicinės veiklos rezultata sudaro skirtumas tarp finansinės ir investicinės veikos pajamų ir sąnaudų. Švenčionių rajono savivaldybės išde finansinės ir investicinės veikos pajamos – tai VMI priskaičiuotos palūkanos už paskolas ir mokėjimų atidėjimus mokesčių mokėtojams, delspinigiai ir baudos už laiku nesumokėtus mokesčius, dividendų ir VĮ pelno įmokų pajamos (2021.09.30 – 22.111,49 Eur). Sąnaudas sudaro bankų paskolų sumokėtos palūkanos per ataskaitinį laikotarpį (49.587,72 Eur).

#### **P9. Grynas perviršis ar deficitas**

Grynas perviršis ar deficitas per ataskaitinį laikotarpį parodo skirtumą tarp pagrindinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų. Savivaldybės Iždo ataskaitinio laikotarpio rezultatas yra teigiamas – 1.993.652,24 Eur.

Finansų skyriaus vyr. specialistė

 Liudmila Lazareva