

Elektroninio dokumento nuorašas

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“

1 priedas

(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 2023 M.KOVO 31 D. DUOMENIS**

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai ir centai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2022-12-31
A.	ILGALAIKIS TURTAS		0,00	0,00
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		2 632 158,01	2 865 610,70
I.	Atsargos		0,00	0,00
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	P1	1 942 600,36	1 877 131,09
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		205 876,82	463 294,32
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, paruoštas prekes, turtą, paslaugas		120,26	40,14
III.5	Sukauptos gautinos sumos		1 734 109,97	1 403 834,42
III.6	Kitos gautinos sumos		2 493,31	9 962,21
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		689 557,65	988 479,61
	IŠ VISO TURTO:		2 632 158,01	2 865 610,70
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P2	606 959,32	358 623,62
I.	Iš valstybės biudžeto		604 855,17	125 241,17
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		2 104,15	233 382,45
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		11 814 818,34	11 512 033,90
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		5 266 016,99	5 198 220,66
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P3	5 032 251,88	4 964 455,55
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		233 765,11	233 765,11
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P4	6 548 801,35	6 313 813,24
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		1 396 459,13	1 304 459,13
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			90 759,38

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2022-12-31
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9-	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		4 525 064,16	4 199 198,09
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		627 278,06	719 396,64
F.	GRYNASIS TURTAS		-9 789 619,65	-9 005 046,82
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-9 789 619,65	-9 005 046,82
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-784 572,83	-2 950 493,85
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-9 005 046,82	-6 054 552,97
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲ TURTO:		2 632 158,01	2 865 610,70

Administracijos direktorė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Jovita Rudėnienė
(vardas ir pavardė)

Finansų skyriaus vedėja
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Jolanta Suboč
(vardas ir pavardė)

ŠVENČIONIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

Įmonės kodas 188766722, Vilniaus 19, Švenčionys

ŠVENČIONIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDO 2023 METŲ I 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 ataskaitinį laikotarpį apskaitos politikos pakeitimų ir esminių klaidų taisymų 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 2023.03.31 dienai ir pagal Švenčionių rajono savivaldybės administracijos Mokesčių ir turto skyriaus pažymas apie apskaičiuotas valstybės žemės nuomos mokesčio ir vietinės rinkliavos pajamas už 2023 metų 1-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 – 678.621,30 Eur), pagal VMI pažymą S1 apie surinktų

ir apskaičiuotų administruojamų mokesčių ar įmokų pajamas už 2023 m. 1–ą ketvirtį 201.743,05 Eur. Švenčionių rajono savivaldybės administracijos Mokesčių ir turto skyrius teikia pažymas apie vietinės rinkliavos už komunalinių atliekų surinkimą ir apie žemės nuomos ir žemės nuomos mokesčio delspinigių pajamas. Pagal pažymas už š.m. 1-ą ketv. išdo apskaitoje užregistruota vietinės rinkliavos sukaupta gautina suma 607.749,68 Eur, žemės ir vandens telkinių nuomos mokesčio suma – 47.814,26 Eur, žemės nuomos delspinigių – 5.262,40 Eur, taip pat savivaldybės administracijos apskaičiuotos gautinos sumos iš gyventojų už daugiabučių namų renovaciją (81.097,29 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 veiklos 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 veikos 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 (2023.03.31 –9.194,73 Eur). Sąnaudas sudaro bankų paskolų sumokėtos palūkanos per ataskaitinį laikotarpį (41.271,04 Eur) .

P9. Grynas perviršis ar deficitas

Grynas perviršis ar deficitas per ataskaitinį laikotarpį parodo skirtumą tarp pagrindinės ir investicinės veikos pajamų ir sąnaudų. Savivaldybės Iždo ataskaitinio laikotarpio rezultatas yra neigiamas – 784.572,83 Eur.

Finansų skyriaus vedėja

Jolanta Suboč

**(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 2023 M.KOVO 31 D. DUOMENIS**

Nr. _____

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai ir centai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2022-03-31
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		5 560 060,75	5 028 079,08
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		4 586 743,55	4 026 231,06
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		4 586 743,55	4 026 231,06
II.1.1.	Mokesčių pajamos	P5	4 586 743,55	4 026 231,06
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	973 317,20	1 001 848,02
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		973 317,20	1 001 848,02
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS	P7	6 312 557,27	4 564 676,35
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO		6 310 478,25	4 562 175,54
IV.	KITOS		2 079,02	2 500,81
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	P8	-752 496,52	463 402,73
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-32 076,31	-7 402,63
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	P9	-784 572,83	456 000,10
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS			

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Finansų skyriaus vedėja

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Jolanta Suboč

(vardas ir pavardė)

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Švenčionių rajono savivaldybės administracija
Dokumento pavadinimas (antraštė)	IŽDO FAR 2023 I K.
Dokumento registracijos data ir numeris	2023-06-08 Nr. (21.2.9) 4S-301
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	-
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Jolanta Suboč Vedėja
Parašo sukūrimo data ir laikas	2023-06-08 13:37
Parašo formatas	Einamojo galiojimo (XAdES-EPES)
Laiko žymoje nurodytas laikas	
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	RCSC IssuingCA
Sertifikato galiojimo laikas	2023-05-05 09:01 - 2025-05-04 09:01
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Jovita Rudėnienė Administracijos direktorius
Parašo sukūrimo data ir laikas	2023-06-08 14:15
Parašo formatas	Trumpalaikio galiojimo (XAdES-T)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2023-06-08 14:15
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2022-09-29 17:11 - 2027-09-28 23:59
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Liudmila Lazareva Vyriausioji specialistė
Parašo sukūrimo data ir laikas	2023-06-08 14:20
Parašo formatas	Einamojo galiojimo (XAdES-EPES)
Laiko žymoje nurodytas laikas	
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2022-12-30 18:41 - 2027-12-29 23:59
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	-
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	3
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	0
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	20 VSAFAS 4 pr 2023-03-31.xlsx
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	Aiškinamasis raštas.pdf
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	VRA 2023-03-31.xlsx
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Elpako v.20230603.1
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2023-06-08)
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2023-06-08 nuorašą suformavo Liudmila Lazareva
Paieškos nuoroda	-

Papildomi metaduomenys	-
-------------------------------	---