

## 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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2023-08-21 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
<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>		3 643 823,63	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	<b>P1</b>	1 856 707,61	1 877 131,09
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		245 885,20	463 294,32
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		933,92	40,14
III.5	Sukauptos gautinos sumos		1 608 549,04	1 403 834,42
III.6	Kitos gautinos sumos		1 339,45	9 962,21
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		1 787 116,02	988 479,61
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		3 643 823,63	2 865 610,70
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	<b>P2</b>	1 889 678,54	358 623,62
I.	Iš valstybės biudžeto		1 889 090,19	125 241,17
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		588,35	233 382,45
IV.	Iš kitų šaltinių			
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		11 374 815,98	11 512 033,90
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		4 989 120,74	5 198 220,66
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	<b>P3</b>	4 755 355,63	4 964 455,55
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		233 765,11	233 765,11
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	<b>P4</b>	6 385 695,24	6 313 813,24
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		1 440 219,86	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		149,36	
II.9-	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		4 187 888,11	4 199 198,09
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		757 437,91	719 396,64
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		-9 620 698,89	-9 005 046,82
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-9 620 698,89	-9 005 046,82
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-615 652,07	-2 950 493,85
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-9 005 046,82	-6 054 552,97
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲO TURTO:</b>		3 643 795,63	2 865 610,70

Savivaldybės meras  
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

\_\_\_\_\_  
(parašas)

Rimantas Klipčius  
(vardas ir pavardė)

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

\_\_\_\_\_  
(parašas)

Jolanta Suboč  
(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 2023 M.BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2023-08-21 Nr. \_\_\_\_\_  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai ir centai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2022-06-30
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		12 508 997,16	10 925 811,18
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		11 432 854,73	9 868 601,27
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		11 432 854,73	9 868 601,27
II.1.1.	Mokesčių pajamos	<b>P5</b>	11 432 854,73	9 868 601,27
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	<b>P6</b>	1 076 142,43	1 057 209,91
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		1 076 142,43	1 057 209,91
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS</b>	<b>P7</b>	13 040 427,99	10 928 320,49
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO		13 036 293,07	10 923 586,67
IV.	KITOS		4 134,92	4 733,82
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>	<b>P8</b>	-531 430,83	-2 509,31
<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 ŠAŪAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>		-84 193,24	-17 619,35
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>	<b>P9</b>	-615 624,07	-20 128,66
<b>H.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>I.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		-615 624,07	-20 128,66

Savivaldybės meras

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

\_\_\_\_\_ (parašas)

Rimantas Klipčius

(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 II 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 gražinamos 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 2023.06.30 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 2-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. 2-ą ketvirtį 230.994,5 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. 2-ą ketv. išdo apskaitoje užregistruota vietinės rinkliavos sukaupta gautina suma 451.895,45 Eur, žemės ir vandens telkinių nuomos mokesčio suma – 47.814,26 Eur, žemės nuomos delspinigių – 6.304,25 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:

1. Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis (1.440.219,86 Eur),
2. Sukauptos mokėtinos sumos – tai mokėtinos sumos Švenčionių rajono VSS, užregistruotos pagal VSS pateiktas pažymas apie finansavimo sumas metų pradžiai (4.156.301,90 Eur), sukauptos vidaus palūkanos (30.824,63) ir kiti.
3. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – tai negrąžinti VSS specialiųjų programų likučiai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje(757.437,91 Eur).

### **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 mokesčių 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 (2023.06.30 –26.009,06 Eur). Sąnaudas sudaro bankų paskolų sumokėtos palūkanos per ataskaitinį laikotarpį (110.202,30 Eur) .

#### **P9. Grynasis perviršis ar deficitas**

Grynasis perviršis ar deficitas per ataskaitinį laikotarpį parodo skirtumą tarp pagrindinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų. Savivaldybės Iždo ataskaitinio laikotarpio rezultatas yra neigiamas – 615.624,07 Eur.

Finansų skyriaus vedėja

\_\_\_\_\_

Jolanta Suboč



DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Švenčionių rajono savivaldybės administracija
Dokumento pavadinimas (antraštė)	Savivaldybės Išdo FAR 2023-06-30
Dokumento registracijos data ir numeris	2023-08-21 Nr. (21.2.9) 4S-397
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	2023-08-21 11:36
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	Rimantas Klipčius Savivaldybės meras
Parašo sukūrimo data ir laikas	2023-08-21 15:07
Parašo formatas	Trumpalaikio galiojimo (XAdES-T)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2023-08-21 15:07
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2022-12-15 16:22 - 2027-12-14 23:59
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Liudmila Lazareva Vyriausioji specialistė
Parašo sukūrimo data ir laikas	2023-08-21 15:19
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
Pridedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Pridedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	VRA 2023-06-30.xlsx
Pridedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Pridedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Pridedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	20 VSAFAS 4 pr 2023-06-30.xlsx
Pridedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Pridedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Pridedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	Aiškinamasis raštas.pdf
Pridedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Elpako v.20230818.1
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2023-08-21)
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2023-08-21 nuorašą suformavo Liudmila Lazareva
Paieškos nuoroda	-

<b>Papildomi metaduomenys</b>	-
-------------------------------	---