

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

ŠVENČIONIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2023.06.30 D. DUOMENIS

2023.07.31 Nr. (7.2)A4-1168

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>77935486,39</b>	<b>76318003,04</b>
I.	Nematerialusis turtas		70719,80	89830,31
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		9503,95	21608,68
I.3	Kitas nematerialusis turtas		61215,85	68221,63
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		60773879,81	59485987,37
II.1	Žemė		138431,91	121931,91
II.2	Pastatai		5969793,68	4724295,68
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		21923829,68	21811399,85
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		95677,58	95677,58
II.5	Mašinos ir įrenginiai		326713,65	292847,63
II.6	Transporto priemonės		77659,54	100286,31
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		327097,51	369244,30
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		335798,40	412787,74
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		31578877,86	31557516,37
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		17090886,78	16742185,36
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>		<b>816316,12</b>	<b>816316,12</b>
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>5957766,54</b>	<b>4689863,29</b>
I.	Atsargos		726501,67	596369,52
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		144244,26	133809,94
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		1400,00	1400,00
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		580857,41	461159,58
II.	Išankstiniai apmokėjimai		142218,86	9647,55
III.	Per vienus metus gautinos sumos		4623527,80	3993917,87
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		183153,52	162792,67
III.5	Sukauptos gautinos sumos		3691853,74	3400777,20
III.6	Kitos gautinos sumos		748520,54	430348,00
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		465518,21	89928,35
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>84709569,05</b>	<b>81824182,45</b>
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		<b>73575399,97</b>	<b>72386711,44</b>
I.	Iš valstybės biudžeto		32571048,51	32383070,61
II.	Iš savivaldybės biudžeto		23361163,84	22408699,88
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		17489371,44	17439085,30
IV.	Iš kitų šaltinių		153816,18	155855,65
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>8601380,38</b>	<b>7368824,38</b>
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		689977,70	637480,15
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		436399,14	383901,59
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		253578,56	253578,56
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		7911402,68	6731344,23
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		948342,15	1895525,58
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		291627,52	101372,46
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		261172,28	248138,38
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos		239108,59	248058,24
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		22063,69	80,14

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		911328,08	1030035,56
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		9838,56	16685,31
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		3837789,16	2168014,27
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		436636,69	307124,77
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		189430,02	949582,04
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		25238,22	14865,86
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		<b>2532788,70</b>	<b>2068646,63</b>
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		109367,04	109367,04
II.1	Tikrosios vertės rezervas		109367,04	109367,04
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka		808710,36	510009,06
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		1614711,30	1449270,53
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		165440,77	1100125,42
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1449270,53	349145,11
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:</b>		<b>84709569,05</b>	<b>81824182,45</b>

Administracijos direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)



Jovita Rudėnienė

(vardas ir pavardė)

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)



Irina Sabaliauskienė

(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus  
(įskaitant socialinės apsaugos fondus), veiklos rezultatų ataskaitos forma)  
ŠVENČIONIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2023.06.30 D. DUOMENIS

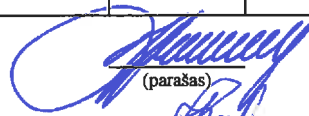

2023.07.31 Nr. \_\_\_\_\_  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>13286980,45</b>	<b>10794718,71</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		13105636,71	10677042,93
I.1.	Iš valstybės biudžeto		5439318,91	4416807,15
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		7039868,98	5707031,58
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		622126,45	548600,86
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		4322,37	4603,34
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		181343,74	117675,78
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		1249892,92	1184324,71
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-1068549,18	-1066648,93
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŅAUDOS</b>		<b>12407386,99</b>	<b>10625508,88</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		2655449,44	2404092,20
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		972841,72	932503,66
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		789689,46	321126,04
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		5657,64	6422,75
V.	TRANSPORTO		78506,29	75866,99
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		6713,30	7967,40
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		167917,22	320709,54
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-209902,17	-20310,21
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		332112,54	187051,41
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		5993454,93	4404633,99
XI.	NUOMOS		6047,66	4787,50
XII.	FINANSAVIMO		488308,10	419103,48
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		987762,06	1446485,36
XIV.	KITOS		132828,80	115068,77
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>879593,46</b>	<b>169209,83</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>-772443,57</b>	<b>-262165,54</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŅAUDOS		772443,57	262165,54
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>58290,88</b>	<b>-132258,87</b>
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>165440,77</b>	<b>-225214,58</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>		<b>26453,10</b>	<b>339563,54</b>
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>191893,87</b>	<b>114348,96</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Administracijos direktorė  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja  
vyriausiasis buhalteris (buhalteris)

  
(parašas)  
  
(parašas)

Jovita Rudėnienė  
(vardas ir pavardė)

Irina Sabaliauskienė  
(vardas ir pavardė)

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE  
2023 M. I PUSMEČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO**

2023-07-31

Švenčionys

**I. BENDROJI DALIS**

Švenčionių rajono savivaldybės administracija (toliau - Įstaiga) yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Švenčionių rajono savivaldybės ir Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto, kodas 188766722.

Steigėja ir kontroliuojantis subjektas yra Švenčionių rajono savivaldybės taryba.

Pagrindinė veikla „Viešojo administravimo ir viešųjų paslaugų teikimas“. Įstaiga yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą bei atsiskaitomąją sąskaitą banke. Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2023 metų birželio 30 dienos duomenis eurais ir centais.

Įstaiga turi vienuolika teritorinių padalinių (filialų), kurių buhalterinę apskaitą nuo 2012-05-01 tvarko Švenčionių rajono savivaldybės administracija (2011-11-24 Švenčionių savivaldybės tarybos sprendimas Nr. T-156).

**II. APSKAITOS POLITIKA**

Įstaigos apskaitą tvarko Švenčionių rajono savivaldybės administracijos Buhalterinė apskaitos skyrius, neviršydamas Įstaigos išlaidų sąmatos.

Apskaita tvarkoma, vadovaujantis Buhalterinės apskaitos įstatymu, Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu bei taiko apskaitos politiką, patvirtintą direktoriaus 2020 m. sausio 13 d. įsakymu Nr. A-23 „Dėl Švenčionių rajono savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupės apskaitos politikos patvirtinimo“. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Apskaitai tvarkyti naudojama biudžeto buhalterinės apskaitos programa „FINAS“, kuri pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus.

### III. PASTABOS

Pateikiama tarpinė finansinė ataskaita už laikotarpį nuo 2023 m. sausio 1 d. iki birželio 30 d.

**Pastaba 1.** Per pirmą pusmetį žemės vertė padidėjo 16.500,00 Eur sumai, įsigijus žemės sklypą.

**Pastaba 1.** Pastatų likutinė vertė padidėjo:

- pergrupavus iš esminio pagerinimo darbų į kitus pastatus Dienos centrą suaugusiems su negalia Pabradės m., Pašto g. 8 (pagal Vietinio ūkio skyriaus 2023-04-03 raštą Nr. (4.11E) 4S-149. Panaudos sutartis Nr. J-173); bendruomeninius vaikų globos namus Bažnyčios g.34, Švenčionėlių m. (pagal Strateginio planavimo ir investicijų skyriaus 2023-06-16 raštą Nr.(4.23 E) 4S-311);

- dėl renovuojamų pastatų vertės;
- įsigijus bendruomenės namus Svirkų kaime.

**Pastaba 2.** Infrastruktūros ir kitų statinių įsigijimo savikaina padidėjo, užbaigus projektą "Kompleksinis Švenčionėlių miesto viešųjų erdvių sutvarkymas". IT turtas pergrupuotas iš nebaigtos statybos į kitus statinius.

**Pastaba 3.** Per ataskaitinį laikotarpį mašinų ir įrengimų įsigyta už 53.124,00 Eur. Įsigyta traktoriaus priekabos, buldozeris bei žolės pjovimo traktoriukai.

**Pastaba 4.** Per pirmą pusmetį įsigyta už 1.652,86 Eur kompiuterinės įrangos bei už 2.964,50 Eur kitos biuro įrangos (dokumentų skeneriai).

**Pastaba 5.** Kito ilgalaikio materialiojo turto įsigyta 31.764,25 Eur sumai. (informaciniai stendai, sporto rinkiniai (magnetinė lenta, krepšys, stovas), krūmapjovės ir kt.).

**Pastaba 6.** Nebaigtoje statyboje yra registruojami nebaigti vykdyti projektai. Per I pusmetį atlikta darbų 2.270.443,77 Eur sumai.

**Pastaba 7.** Finansinio turto padidėjimui įtaką daro kontroliuojamų akcinių ir uždarytųjų akcinių bendrovių veiklos rezultatas.

**Pastaba 8.** Išankstiniuose apmokėjimuose yra užregistruotos sumos, kurios buvo skirtos pagal pasirašytas finansinio bendradarbiavimo sutartis ir vienkartinėms išmokoms įsikurti, apmokant sąskaitas-faktūras.

**Pastaba 9.** Finansavimo sumos pateiktos lentelėje „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“ (pridedama).

**Pastaba 10.** Gražintinas finansavimo sumas sudaro gražintas įsiskolinimas už apmokėtus, bet neatliktus darbus bei gražinta praeitą laikotarpį susidariusi permoka.

**Pastaba 11.** Kitos mokėtinos sumos biudžetui yra ataskaitinio laikotarpio pabaigoje surinktas ir nepervestas fizinių asmenų žemės mokestis.

Taip pat užregistruotos gražintos šalpos ir išmokų vaikams išmokos iš valstybės biudžeto.

**Pastaba 12.** Tiekėjams mokėtinos sumos yra sumos už suteiktas paslaugas ir atliktus darbus.

**Pastaba 13.** Didžiąją dalį sukauptų mokėtinų sumų sudaro kitos sukauptos mokėtinos sumos (vietinė rinkliava už šiukšles, gyventojų įmokos už daugiabučių gyvenamųjų namų renovaciją), sukauptos atostoginių sąnaudos bei sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos.

**Pastaba 14.** Didžiausią dalį finansavimo pajamose sudaro pajamos iš valstybės ir savivaldybės biudžetų.

**Pastaba 15.** Pagrindinės veiklos sąnaudų didžiausią dalį sudaro socialinių išmokų sumos, darbo užmokesčio ir socialinio draudimo bei kitų paslaugų sąnaudos.

**Pastaba 16.** Kitos veiklos sąnaudos yra ilgalaikio turto, kuris naudojamas ne pagrindinei veiklai vykdyti, t.y. pagal panaudos sutartis perduoto turto, nusidėvėjimo ir amortizacijos sumos.

Svarbių įvykių ar aplinkybių, kurios paveiktų Įstaigos veiklą finansinių ataskaitų sudarymo dieną, nebuvo. Neapibrėžtų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki birželio 30 d. nebuvo.

PRIDEDAMA:

1. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį,  
1 lapas.

Administracijos direktorė

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja



Jovita Rudėnienė

Irina Sabaliauskienė

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

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ (2023-06-30)

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje
		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):	32381455,52	617190,01	0,00	41548,74	-12243,36	0,00	-5342085,94	-31327,44	-2287,18	0,00	32571048,51	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1615,09	4943583,68		41548,74	-26400,61		-526577,62	-31327,44	-2287,18		32501373,29	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti							-4815508,32				69675,22	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	22408699,88	8057113,70	0,00	0,00	-317905,13	0,00	-6739258,23	-24813,85	-34662,38	11989,85	23361163,84	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	22399052,33	1937225,56			-302405,13		-831583,44		-21706,21	1,21	23180584,32	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	9647,55	6111988,14			-15500,00		-5907674,79	-24813,85	-12956,17	11988,64	180579,52	
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):	17439085,30	609386,60	0,00	61967,12	-12170,97	0,00	-608896,61	0,00	0,00	0,00	17489371,44	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	17427051,26	588238,55		61967,12	-12170,97		-595673,47		0,00	0,00	17481583,46	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	12034,04	21148,05			0,00		-13223,14				7787,98	
4.	Iš kitų šaltinių:	158855,65	0,00	0,00	2282,90	0,00	0,00	-4322,37	0,00	0,00	0,00	153816,18	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	154220,68	0,00		2282,90			-4322,37				152181,21	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1634,97										1634,97	
5.	Iš viso finansavimo sumų	72386711,44	1422773,99	0,00	105798,76	-368720,07	0,00	-12694563,15	-56141,29	-56949,56	11989,85	73575399,97	

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