

Švenčionių rajono savivaldybės administracija

**2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

**Parengta pagal viešojo sektoriaus apskaitos
ir finansinės atskaitomybės standartus**

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369928
D/L: 2024-04-05 15:15:25

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|----------|---|--------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A | ILGALAIKIS TURTAS | | 81.733.968,17 | 76.318.003,04 |
| I | Nematerialusis turtas | P03 | 63.280,63 | 89.830,31 |
| I.1 | Plėtros darbai | | | |
| I.2 | Programinė įranga ir jos licencijos | | 39.188,02 | 21.608,68 |
| I.3 | Kitas nematerialusis turtas | | 24.092,61 | 68.221,63 |
| I.4 | Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai | | | |
| I.5 | Prestižas | | | |
| II | Ilgalaikis materialusis turtas | P04 | 61.281.318,91 | 59.485.987,37 |
| II.1 | Žemė | | 265.915,65 | 121.931,91 |
| II.2 | Pastatai | | 8.017.545,91 | 4.724.295,68 |
| II.3 | Infrastruktūros statiniai | | 21.705.054,77 | 20.118.200,47 |
| II.4 | Kiti statiniai | | 2.866.348,14 | 1.693.199,38 |
| II.5 | Mašinos ir įrenginiai | | 307.257,64 | 292.847,63 |
| II.6 | Transporto priemonės | | 55.034,80 | 100.286,31 |
| II.7 | Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas | | 828.696,41 | 782.032,04 |
| II.8 | Kultūros ir kitos vertybės | | 97.677,58 | 95.677,58 |
| II.9 | Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai | | 27.137.788,01 | 31.557.516,37 |
| III | Ilgalaikis finansinis turtas | P05 P06 | 20.389.368,63 | 16.742.185,36 |
| IV | Mineraliniai ištekliai | | | |
| V | Kitas ilgalaikis turtas | | | |
| B | BIOLOGINIS TURTAS | P07 | 1.854.241,65 | 816.316,12 |
| C | TRUMPALAIKIS TURTAS | | 6.075.622,34 | 4.689.863,29 |
| I | Atsargos | P08 | 1.782.646,12 | 596.369,52 |
| I.1 | Strateginės ir neliečiamosios atsargos | | | |
| I.2 | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių | | 173.867,44 | 133.809,94 |
| I.3 | Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys | | | |
| I.4 | Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti) | | 367.417,72 | 1.400,00 |
| I.5 | Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti | | 1.241.360,96 | 461.159,58 |
| II | Išankstiniai apmokėjimai | P09 | 55.188,45 | 9.647,55 |
| III | Per vienus metus gautinos sumos | P10 | 4.102.434,23 | 3.993.917,87 |
| 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, turtą, paslaugas | P10 | 204.329,34 | 162.792,67 |
| III.5 | Sukauptos gautinos sumos | | 3.387.335,06 | 3.400.777,20 |
| III.6 | Kitos gautinos sumos | | 510.769,83 | 430.348,00 |
| IV | Trumpalaikės investicijos | | | |
| V | P pinigai ir pinigų ekvivalentai | P11 | 135.353,54 | 89.928,35 |
| | IŠ VISO TURTO: | | 89.663.832,16 | 81.824.182,45 |

(tesinys kitame puslapyje)

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|----------|--|--------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| D | FINANSAVIMO SUMOS | P12 | 80.412.406,14 | 72.386.711,44 |
| I | Iš valstybės biudžeto | | 32.740.187,74 | 32.383.070,61 |
| II | Iš savivaldybės biudžeto | | 25.881.767,19 | 22.408.699,88 |
| III | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | 21.576.769,84 | 17.439.085,30 |
| IV | Iš kitų šaltinių | | 213.681,37 | 155.855,65 |
| E | ĮSIPAREIGOJIMAI | | 6.001.740,40 | 7.368.824,38 |
| I | Ilgalaikiai įsipareigojimai | | 855.551,87 | 637.480,15 |
| I.1 | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai | P13 P14 | 674.424,33 | 383.901,59 |
| I.2 | Ilgalaikiai atidėjiniai | | | |
| I.3 | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | 181.127,54 | 253.578,56 |
| II | Trumpalaikiai įsipareigojimai | | 5.146.188,53 | 6.731.344,23 |
| II.1 | Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai | | | |
| II.2 | Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis | P13 P14 | 102.415,26 | 1.895.525,58 |
| II.3 | Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | 0,00 |
| II.4 | Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos | P17 | 384.789,06 | 101.372,46 |
| II.5 | Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą | | | |
| II.6 | Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus | | 67.498,81 | 248.138,38 |
| II.6.1 | Gražintinos finansavimo sumos | | 67.475,81 | 248.058,24 |
| II.6.2 | Kitos mokėtinos sumos biudžetui | | 23,00 | 80,14 |
| II.7 | Mokėtinos socialinės išmokos | | 1.046.758,99 | 1.030.035,56 |
| II.8 | Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos | | 17.261,92 | 16.685,31 |
| II.9 | Tiekėjams mokėtinos sumos | P17 | 2.126.166,78 | 2.168.014,27 |
| II.10 | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | | 371.849,98 | 307.124,77 |
| II.11 | Sukauptos mokėtinos sumos | P17 | 986.961,36 | 949.582,04 |
| II.12 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | P17 | 42.486,37 | 14.865,86 |
| F | GRYNASIS TURTAS | P18 | 3.249.685,62 | 2.068.646,63 |
| I | Dalininkų kapitalas | | | |
| II | Rezervai | | 477.071,42 | 109.367,04 |
| II.1 | Tikrosios vertės rezervas | | 477.071,42 | 109.367,04 |
| II.2 | Kiti rezervai | | | |
| III | Nuosavybės metodo įtaka | | 975.735,49 | 510.009,06 |
| IV | Sukauptas perviršis ar deficitas | | 1.796.878,71 | 1.449.270,53 |
| IV.1 | Einamųjų metų perviršis ar deficitas | | 347.608,18 | 1.100.125,42 |
| IV.2 | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas | | 1.449.270,53 | 349.145,11 |
| G | MAŽUMOS DALIS | | | |
| | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES: | | 89.663.832,16 | 81.824.182,45 |

Administracijos direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Jovita Rudėnienė

(vardas ir pavardė)

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja
(ataskaita parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Irina Sabaliauskienė

(vardas ir pavardė)

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369928
D/L: 2024-04-05 15:15:25VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS_____
Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|--|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | | 27.009.650,39 | 28.464.934,34 |
| I | FINANSAVIMO PAJAMOS | | 26.873.766,53 | 27.965.598,67 |
| I.1 | Iš valstybės biudžeto | | 11.646.676,34 | 12.601.121,44 |
| I.2 | Iš savivaldybių biudžetų | | 13.547.337,84 | 11.920.102,71 |
| I.3 | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | 1.646.905,89 | 3.385.908,52 |
| I.4 | Iš kitų finansavimo šaltinių | | 32.846,46 | 58.466,00 |
| II | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS | | 0,00 | 0,00 |
| III | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS | | 135.883,86 | 499.335,67 |
| III.1 | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | P21 | 1.726.479,91 | 1.730.527,65 |
| III.2 | Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma | | -1.590.596,05 | -1.231.191,98 |
| B | PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠANAUDOS | P02 | -25.736.364,57 | -23.738.795,67 |
| I | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO | P22 | -5.376.971,69 | -4.698.683,89 |
| II | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS | | -2.304.946,96 | -1.878.722,29 |
| III | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ | | -1.637.671,07 | -1.184.108,36 |
| IV | KOMANDIRUOČIŲ | | -15.975,85 | -19.394,72 |
| V | TRANSPORTO | | -151.996,49 | -158.765,76 |
| VI | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO | | -9.284,30 | -16.708,60 |
| VII | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO | | -448.562,44 | -828.099,58 |
| VIII | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ | | 279.776,72 | 45.939,21 |
| IX | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA | | -425.939,55 | -394.886,30 |
| X | SOCIALINIŲ ĮMOKŲ | | -11.430.990,07 | -9.623.110,29 |
| XI | NUOMOS | | -13.361,62 | -8.531,67 |
| XII | FINANSAVIMO | | -1.176.247,99 | -1.535.931,89 |
| XIII | KITŲ PASLAUGŲ | | -2.878.338,37 | -3.198.852,09 |
| XIV | KITOS | | -145.854,89 | -238.939,44 |
| C | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS | | 1.273.285,82 | 4.726.138,67 |
| D | KITOS VEIKLOS REZULTATAS | | -959.202,62 | -4.479.104,69 |
| I | KITOS VEIKLOS PAJAMOS | P21 | 241.028,28 | 153.262,24 |
| II | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | -596.553,00 | -438.307,66 |
| III | KITOS VEIKLOS ŠANAUDOS | | -603.677,90 | -4.194.059,27 |
| E | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS | P23 | 33.524,98 | 853.091,44 |
| F | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA | | | |
| G | PELNO MOKESTIS | | | |
| H | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ | | 347.608,18 | 1.100.125,42 |
| I | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | 465.726,43 | -336.142,30 |
| J | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS | | 813.334,61 | 763.983,12 |
| I | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI | | | |
| II | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI | | | |

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

(parašas)

Jovita Rudėnienė
(vardas ir pavardė)Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Irina Sabaliauskienė
(vardas ir pavardė)

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369928
D/L: 2024-04-05 15:15:25

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | | | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis | | |
|----------|---|--------------|-----------------------------|-------------------------------|-------------------|----------------------------------|-------------------------------|--------------------|
| | | | Tiesioginiai pinigų srautai | Netiesioginiai pinigų srautai | Iš viso | Tiesioginiai pinigų srautai | Netiesioginiai pinigų srautai | Iš viso |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| A | PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI | | 304.120,76 | 0,00 | 304.120,76 | -373.371,17 | 0,00 | -373.371,17 |
| I | Iplaukos | | 27.707.536,64 | 0,00 | 27.707.536,64 | 22.563.933,24 | 0,00 | 22.563.933,24 |
| I.1 | Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms: | | 24.597.636,62 | 0,00 | 24.597.636,62 | 20.365.095,21 | 0,00 | 20.365.095,21 |
| I.1.1 | Iš valstybės biudžeto | | 10.900.818,62 | 0,00 | 10.900.818,62 | 9.443.554,81 | 0,00 | 9.443.554,81 |
| I.1.2 | Iš savivaldybės biudžeto | | 13.196.013,86 | 0,00 | 13.196.013,86 | 10.330.866,74 | 0,00 | 10.330.866,74 |
| I.1.3 | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | 490.464,40 | 0,00 | 490.464,40 | 417.515,47 | 0,00 | 417.515,47 |
| I.1.4 | Iš kitų šaltinių | | 10.339,74 | 0,00 | 10.339,74 | 173.158,19 | 0,00 | 173.158,19 |
| I.2 | Iš mokesčių | | 1.545,00 | 0,00 | 1.545,00 | 7.591,50 | 0,00 | 7.591,50 |
| I.3 | Iš socialinių įmokų | | | | | | | |
| I.4 | Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų | | 2.468.046,28 | 0,00 | 2.468.046,28 | 1.616.238,40 | 0,00 | 1.616.238,40 |
| I.5 | Už suteiktas paslaugas iš biudžeto | | | | | | | |
| I.6 | Gautos palūkanos | | 827,35 | 0,00 | 827,35 | | | |
| I.7 | Kitos įplaukos | | 639.481,39 | 0,00 | 639.481,39 | 575.008,13 | 0,00 | 575.008,13 |
| II | Pervestos lėšos | | -3.550.631,26 | 0,00 | -3.550.631,26 | -2.787.133,71 | 0,00 | -2.787.133,71 |
| II.1 | I valstybės biudžetą | | -3.112,54 | 0,00 | -3.112,54 | -69.653,39 | 0,00 | -69.653,39 |
| II.2 | I savivaldybių biudžetus | | -2.942.710,74 | 0,00 | -2.942.710,74 | -2.306.378,73 | 0,00 | -2.306.378,73 |
| II.3 | ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms | | -42.090,02 | 0,00 | -42.090,02 | | | |
| II.4 | I kitus išteklių fondus | | | | | | | |
| II.5 | Viešojo sektoriaus subjektams | | -549.729,39 | 0,00 | -549.729,39 | -411.101,59 | 0,00 | -411.101,59 |
| II.6 | Kitiems subjektams | | -12.988,57 | 0,00 | -12.988,57 | | | |
| III | Išmokos | P02 | -23.852.784,62 | 0,00 | -23.852.784,62 | -20.150.170,70 | 0,00 | -20.150.170,70 |
| III.1 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo | | -5.301.335,09 | 0,00 | -5.301.335,09 | -4.110.314,26 | 0,00 | -4.110.314,26 |
| III.2 | Komunalinių paslaugų ir ryšių | | -393.945,08 | 0,00 | -393.945,08 | -492.759,78 | 0,00 | -492.759,78 |
| III.3 | Komandiruočių | | -16.088,22 | 0,00 | -16.088,22 | -19.008,18 | 0,00 | -19.008,18 |
| III.4 | Transporto | | -54.267,86 | 0,00 | -54.267,86 | -29.975,40 | 0,00 | -29.975,40 |
| III.5 | Kvalifikacijos kėlimo | | -11.546,36 | 0,00 | -11.546,36 | -15.982,60 | 0,00 | -15.982,60 |
| III.6 | Paprastojo remonto ir eksploatavimo | | -467.859,06 | 0,00 | -467.859,06 | -641.763,10 | 0,00 | -641.763,10 |
| III.7 | Atsargų įsigijimo | | -431.680,82 | 0,00 | -431.680,82 | -286.427,87 | 0,00 | -286.427,87 |
| III.8 | Socialinių išmokų | | -11.406.058,69 | 0,00 | -11.406.058,69 | -9.131.991,95 | 0,00 | -9.131.991,95 |
| III.9 | Nuomos | | -1.923,02 | 0,00 | -1.923,02 | -2.680,99 | 0,00 | -2.680,99 |
| III.10 | Kitų paslaugų įsigijimo | | -4.911.938,31 | 0,00 | -4.911.938,31 | -4.482.768,17 | 0,00 | -4.482.768,17 |
| III.11 | Sumokėtos palūkanos | | -15.435,23 | 0,00 | -15.435,23 | -6.620,05 | 0,00 | -6.620,05 |
| III.12 | Kitos išmokos | | -840.706,88 | 0,00 | -840.706,88 | -929.878,35 | 0,00 | -929.878,35 |

(tęsinys kitame puslapyje)

Švenčionių rajono savivaldybės administracija, 188766722, Vilniaus g. 19, Švenčionių m., Švenčionių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | | | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis | | |
|----------|--|--------------|-----------------------------|-------------------------------|----------------------|----------------------------------|-------------------------------|----------------------|
| | | | Tiesioginiai pinigų srautai | Netiesioginiai pinigų srautai | Iš viso | Tiesioginiai pinigų srautai | Netiesioginiai pinigų srautai | Iš viso |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| B | INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI | | -8.338.232,15 | 0,00 | -8.338.232,15 | -7.797.672,39 | 0,00 | -7.797.672,39 |
| I | Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas | | -5.909.774,63 | 0,00 | -5.909.774,63 | -5.662.672,20 | 0,00 | -5.662.672,20 |
| II | Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas | | | | | | | |
| III | Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas | | -2.428.457,52 | 0,00 | -2.428.457,52 | -2.135.000,19 | 0,00 | -2.135.000,19 |
| IV | Ilgalaikio finansinio turto perleidimas | | | | | | | |
| V | Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas | | | | | | | |
| VI | Gauti dividendai | | | | | | | |
| VII | Kiti investicinės veiklos pinigų srautai | | | | | | | |
| C | FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI | | 8.079.536,58 | 0,00 | 8.079.536,58 | 8.054.572,54 | 0,00 | 8.054.572,54 |
| I | Iplaukos iš gautų paskolų | | | | | | | |
| II | Gautų paskolų grąžinimas | | -12.317,58 | 0,00 | -12.317,58 | -2.849,66 | 0,00 | -2.849,66 |
| III | Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas | | | | | | | |
| IV | Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti | | 8.091.854,16 | 0,00 | 8.091.854,16 | 8.057.422,20 | 0,00 | 8.057.422,20 |
| IV.1 | Iš valstybės biudžeto | | 2.837.393,92 | 0,00 | 2.837.393,92 | 3.009.570,18 | 0,00 | 3.009.570,18 |
| IV.2 | Iš savivaldybės biudžeto | | 4.978.239,73 | 0,00 | 4.978.239,73 | 4.488.647,38 | 0,00 | 4.488.647,38 |
| IV.3 | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | 276.220,51 | 0,00 | 276.220,51 | 433.526,43 | 0,00 | 433.526,43 |
| IV.4 | Iš kitų šaltinių | | | | | 125.678,21 | 0,00 | 125.678,21 |
| V | Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti | | | | | | | |
| VI | Gauti dalininko įnašai | | | | | | | |
| VII | Kiti finansinės veiklos pinigų srautai | | | | | | | |
| D | VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI | | | | | | | |
| I | Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas) | | 45.425,19 | 0,00 | 45.425,19 | -116.471,02 | 0,00 | -116.471,02 |
| II | Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | 89.928,35 | | 89.928,35 | 206.399,37 | | 206.399,37 |
| III | Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | | 135.353,54 | | 135.353,54 | 89.928,35 | | 89.928,35 |

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

(parašas)

Jovita Rudėnienė
(vardas ir pavardė)

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Irina Sabaliauskienė
(vardas ir pavardė)

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369928
D/L: 2024-04-05 15:15:25

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Tenka kontroliuojančiam subjektui | | | | | Iš viso | Mažumos dalis |
|----------|--|--------------|-----------------------------------|---------------------------|---------------|-------------------------|--|--------------|---------------|
| | | | Dalininkų kapitalas | Tikrosios vertės rezervas | Kiti rezervai | Nuosavybės metodo įtaka | Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną | | | 106.747,01 | | 846.151,36 | 349.145,11 | 1.302.043,48 | |
| 2 | Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka | | X | 2.631,52 | X | | | 2.631,52 | |
| 3 | Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka | | X | | X | | | | |
| 4 | Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos | | X | -11,49 | | X | | -11,49 | |
| 5 | Kiti sudaryti rezervai | | X | X | | X | | | |
| 6 | Kiti panaudoti rezervai | | X | X | | X | | | |
| 7 | Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos | | | X | X | | | | |
| 8 | Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas | | X | X | X | -336.142,30 | 1.100.125,42 | 763.983,12 | |
| 9 | Kiti pokyčiai | | | | | | | | |
| 10 | Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną | | | 109.367,04 | | 510.009,06 | 1.449.270,53 | 2.068.646,63 | |
| 11 | Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka | | X | | X | | | | |
| 12 | Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka | | X | | X | | | | |
| 13 | Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos | | X | 367.704,38 | | X | | 367.704,38 | |
| 14 | Kiti sudaryti rezervai | | X | X | | X | | | |
| 15 | Kiti panaudoti rezervai | | X | X | | X | | | |
| 16 | Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos | | | X | X | | | | |
| 17 | Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas | | X | X | X | 465.726,43 | 347.608,18 | 813.334,61 | |
| 18 | Kiti pokyčiai | | | | | | | | |
| 19 | Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną | | | 477.071,42 | | 975.735,49 | 1.796.878,71 | 3.249.685,62 | |

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Administracijos direktorė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), ieigu privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

(parašas)

Jovita Rudėnienė
(vardas ir pavardė)

Irina Sabaliauskienė
(vardas ir pavardė)

2023 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

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.

Apskaita tvarkoma ir duomenys finansinėse ataskaitose nurodomi eurais ir centais.

2023 metų finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2023 metų gruodžio 31 dienos buhalterinės apskaitos duomenis eurais ir centais.

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

| Eil.Nr. | Pavadinimas | Buveinių adresas |
|---------|------------------------|--|
| 1. | Švenčionių seniūnija | Švenčionėlių 6a., Švenčionys, Švenčionių rajono savivaldybė |
| 2. | Švenčionėlių seniūnija | Švenčionių g. 3 Švenčionėliai, Švenčionių rajono savivaldybė |
| 3. | Pabradės seniūnija | Pašto g. 6, Pabradė, Švenčionių rajono savivaldybė |
| 4. | Cirkliščio seniūnija | Liepų al. 1, Cirkliščio k., Švenčionių rajono savivaldybė |
| 5. | Sarių seniūnija | Malūno g. 5, Sariai, Švenčionių rajono savivaldybė |
| 6. | Strūnaičio seniūnija | Kasčiukų g.2, Naujas Strūnaitis k, Švenčionių rajono sav. |
| 7. | Adutiškio seniūnija | Postavų g. 1, Adutiškis, Švenčionių rajono savivaldybė |
| 8. | Svirkų seniūnija | Žilvyčių g. 2, Svirkų k., Švenčionių rajono savivaldybė |
| 9. | Labanoro seniūnija | Seniūnijos g. 27, Labanoras, Švenčionių rajono savivaldybė |
| 10. | Kaltanėnų seniūnija | Švenčionėlių g.34, Kaltanėnai, Švenčionių rajono savivaldybė |
| 11. | Magūnų seniūnija | Balingrado g. 25, Magūnų k., Švenčionių rajono savivaldybė |

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 230 darbuotojų etatai. Faktiškai laikotarpio pabaigoje Įstaigoje dirbo 218 darbuotojų.

II. APSKAITOS POLITIKA

Savivaldybės administracijos parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS, kaip tai nustatyta Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 21 straipsnio 6 dalyje.

Įstaiga, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką, patvirtintą 2020 m. sausio 13 d. įsakymu Nr. A-23 „Dėl Švenčionių rajono savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupės apskaitos politikos patvirtinimo“. Savivaldybės apskaitos politika užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, Administracija vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

Metinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro:

1. finansinės būklės ataskaita,
2. veiklos rezultatų ataskaita,
3. grynojo turto pokyčių ataskaita,
4. pinigų srautų ataskaita,
5. aiškinamasis raštas su priedais.

Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis atskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

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

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

1. valstybės funkciją;
2. programą;
3. priemonę;
4. lėšų šaltinį;
5. valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir visus nematerialiojo turto pripažinimo kriterijus, pateiktus 13 VSAFAS „Nematerialusis turtas“.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Likvidacinė vertė lygi nuliui.

Gautas nemokamai arba įsigytas už simbolinį atlygį nematerialusis turtas registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę, jei tikrąją vertę įmanoma patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet nematerialusis turtas registruojamas simboliškai vieno euro verte.

Perimto turto balansinė vertė perėmimo momentu taip pat registruojama kaip finansavimo sumos vadovaujantis 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ nuostatomis.

NT nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai patvirtinti Švenčionių raj. savivaldybės tarybos 2009 m. gruodžio 29 d. sprendimu Nr. T-180. Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas:

| Eil. Nr. | Turto grupės | Turto amortizacijos normatyvas (metai) |
|----------|-----------------------------|--|
| 1. | Programinė įranga | 2 |
| 2. | Patentai | 6 |
| 3. | Kitas nematerialusis turtas | 6 |
| 4. | Prestižas | 10 |

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto apibrėžimą ir visus jo pripažinimo kriterijus, pateiktus 12 VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“. Ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę, kilnojamąsias kultūros ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo ir turto nuvertėjimo sumą.

Žemė, kilnojamosios, nekilnojamosios kultūros vertybės apskaitomas tikrąją verte.

Tikrosios vertės pokytis per ataskaitinį laikotarpį parodomas tikrosios vertės rezerve.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto pajamuojamas įsigijimo savikaina. Sukauptas nusidėvėjimas bei nuvertėjimas (jei jis yra) registruojamas pagal ilgalaikio materialiojo turto perdavimo dienos būklę. Perimto turto balansinė vertė perėmimo momentu taip pat apskaitoma kaip finansavimo sumos vadovaujantis 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ nuostatomis.

Ilgalaikis materialusis turtas įsigytas už simbolinį mokestį pajamuojamas ilgalaikio materialiojo turto tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti ir kai tas subjektas iki turto perdavimo taikė tikrosios vertės metodą.

Iš trečiųjų šalių priimtas saugoti IMT, panaudai gautas IMT, panaudai perduotas IMT, prarastas IMT registruojamas nebalansinėse sąskaitose. Informacija apie prarastą ilgalaikį materialųjį turtą kaupiama tol, kol nesueina ieškinio senaties terminas pagal Civilinį kodeksą.

Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą finansinėse ataskaitose priskiriami prie ilgalaikio materialiojo turto. Gavus ilgalaikį materialųjį turtą, išankstinių mokėjimų suma perkeliama į atitinkamos ilgalaikio materialiojo turto grupės įsigijimo savikainos sąskaitą.

IMT nusidėvėjimo normatyvai patvirtinti Švenčionių raj. savivaldybės tarybos 2009 m. gruodžio 29 d. sprendimu Nr. T-180. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus:

| Eil. Nr. | Turto grupės | Turto nusidėvėjimo normatyvas (metai) |
|----------|--|---------------------------------------|
| 1. | Kapitaliniai mūriniai pastatai | 115 |
| 2. | Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, bloku,..) | 75 |
| 3. | Tašytų rąstų pastatai | 43 |
| 4. | Surenkamieji, išardomieji, moliniai ir kiti pastatai | 12 |
| 5. | Infrastruktūros ir kiti statiniai | |
| 5.1 | Betoniniai, gelžbetoniniai, akmens | 60 |
| 5.2 | Metaliniai | 33 |
| 5.3 | Mediniai ir kiti | 19 |
| 5.4 | Kiti statiniai | 18 |
| 6. | Nekilnojamo kultūros paveldo objektų restauravimo darbai | 19 |

| | | |
|-----|---|---|
| 7. | Lengvieji automobiliai ir jų priekabos | 7 |
| 8. | Medicinos ir apsaugos įranga | 8 |
| 9. | Baldai | 8 |
| 10. | Kompiuteriai ir jų įranga | 5 |
| 11. | Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės | 6 |
| 12. | Ūkinis inventorių | 7 |
| 13. | Kita biuro įranga | 7 |

Ilgalaikis materialusis turtas gali būti riboto ir neriboto naudingo tarnavimo laiko. Ilgalaikio materialiojo turto, turinčio neribotą naudingo tarnavimo laiką (žemė, kultūros vertybės, kitos vertybės), nusidėvėjimas neskaičiuojamas.

Nebalansinėse sąskaitose registruojama: iš trečiųjų šalių priimtas saugoti IMT , panaudai gautas IMT , panaudai perduotas IMT , prarastas IMT .

Biologinis turtas

Biologinis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka biologinio turto sąvoką ir visus biologinio turto pripažinimo kriterijus, pateiktus 16-ajame VSAFAS „Biologinis turtas“.

Finansinės būklės ataskaitoje biologinis turtas rodomas atskirame straipsnyje – jis nepriskiriamas nei prie ilgalaikio, nei prie trumpalaikio turto straipsnių.

Atsižvelgiant į paskirtį biologinis turtas skirstomas į šias grupes (esant poreikiui, viešojo sektoriaus subjektas gali jas smulkinti):

- gyvūnai;
- medynai – šiai grupei priskiriami miško žemėje augantys medynai;
- parkų ir skverų želdiniai;
- daugiamečiai sodiniai (vaismedžių ir vaiskrūmių sodai);
- pasėliai;
- kitas biologinis turtas. (aukščiau neišvardytas biologinis turtas).

Parkų ir skverų želdinių įsigijimo (įveisimo) išlaidas biologinio turto vertei priskiria tie viešojo sektoriaus subjektai, kurie, siekdami teikti gyventojams socialinę, ekonominę ir gamtosauginę naudą, želdinius sodina ir (arba) prižiūri parkuose ir skveruose, neatsižvelgdami į tai, ar žemė, kurioje įveistas želdynas, jiems perduota patikėjimo ar panaudos teise. Želdinių įsigijimo ir sodinimo išlaidos kitose teritorijose, negu parkai ir skverai, biologinio turto vertei nepriskiriamos, o įsigijimo metu nurašomos į sąnaudas.

Finansinis turtas

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos 14-ajame VSAFAS „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus“, 15-ajame VSAFAS „Konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys ir investicijos į kontroliuojamus subjektus“, 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Pirmą kartą pripažindama finansinį turtą, Įstaiga įvertina jį įsigijimo savikaina.

Investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotuosius ne viešojo sektoriaus subjektus apskaitomos taikant nuosavybės metodą.

Atsargos

Atsargos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka atsargų apibrėžimą, pateiktą 8 VSAFAS „Atsargos“.

Atsargos registruojamos pagal atsargų įsigijimo dokumentus (sąskaitą faktūrą, PVM sąskaitą faktūrą, kai jų nėra – gabenimo važtaraštį). Įsigytos ar pasigamintos atsargos apskaitoje registruojamos jų įsigijimo ar pasigaminimo savikaina. Kai atsargos perduodamos, išmainomos ar perduodamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos arba suteikiamos viešosios paslaugos. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamas inventorių apskaitomas nebalansinėse sąskaitose. Nebalansinėse sąskaitose taip pat registruojama iš trečiųjų šalių priimtos saugoti atsargos, prarastos atsargos ir ūkinis inventorių, bešeimininkės atsargos iki tol, kol teisės aktų nustatyta tvarka jos pripažįstamos savivaldybės nuosavybe.

Išankstiniai apmokėjimai ir gautinos sumos

Išankstiniai apmokėjimai - tai iš anksto sumokėtos sumos už atsargas, paslaugas, kurios bus suteiktos per 12 mėnesių nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos ir ateinančių laikotarpių sąnaudos (prenumerata, transporto draudimas ir kt.), kurios sumokėtos einamuoju laikotarpiu, bet bus pripažintos sąnaudomis ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais.

Finansinės būklės ataskaitoje išankstinius apmokėjimus sudaro: išankstiniai mokėjimai tiekėjams, išankstiniai apmokėjimai pavaldžioms įstaigoms pavedimams vykdyti bei kitų

ateinančių laikotarpių sąnaudos.

Gautinos sumos apskaitoje registruojamos tada, kai įgyjama teisė gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Apskaitoje gautinos sumos yra grupuojamos pagal šiuos požymius: laikotarpį, mokėtoją, tikslą.

Pagal atsiskaitymo laikotarpį gautinos sumos skirstomos į ilgalaikes – gautinos sumos, kurios bus gautos po 12 mėn. nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos ir trumpalaikes – gautinos sumos, kurias tikimasi gauti per 12 mėn. nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos;

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei atitinka 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“ pateiktą sąvoką ir kriterijus.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

- nepiniginiam turtui įsigyti;
- kitoms išlaidoms kompensuoti.

Gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal šaltinius skirstomos į:

- iš valstybės biudžeto;
- iš savivaldybės biudžeto;
- iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų;
- iš kitų šaltinių.

Finansiniai įsipareigojimai

Įsipareigojimai pripažįstami apskaitoje tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, susijusios su įsipareigojimų atsiradimu, ir Įstaiga prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu pagal 17 VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18 VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ ir 19 VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ nuostatas. Visi įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi pagal trukmę į ilgalaikius ir trumpalaikius, pagal pobūdį į atidėjimus, finansinės nuomos įsipareigojimus, mokėtinas finansavimo sumas, pervestinas suma išteklių fondams, mokėtinas sumas, susijusias su vykdoma veikla.

Ilgalaikiai įsipareigojimai

Ilgalaikių įsipareigojimų apskaitos politika nustatyta 18-ame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“.

Trumpalaikiai įsipareigojimai

Ilgalaikiai ir trumpalaikiai įsipareigojimai registruojami apskaitoje ūkinės operacijos ar ūkinio įvykio dieną pagal visus gautus dokumentus.

Trumpalaikių įsipareigojimų apskaitos politika nustatyta 17-ajame VSAFAS “Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai”.

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami apskaitoje, kai atitinka visus 18 VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ išvardytus pripažinimo kriterijus.

Atidėjinys yra įsipareigojimas, kurio galutinės padengimo sumos ar įvykdymo laiko negalima tiksliai apibrėžti, tačiau galima patikimai įvertinti ir kuris kyla dėl praeities ūkinio įvykio. Tuo jis skiriasi nuo sukauptų sąnaudų, nes sukauptos sąnaudos jau būna padarytos, tik dar nėra gautas jų pagrindimo dokumentas. Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada, kai įsipareigojimo galutinės sumos arba įvykdymo laiko negalima tiksliai nustatyti, tačiau galima patikimai įvertinti. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami.

Grynojo turto

Grynojo turto apskaitos politika nustatyta 4-ame VSAFAS „Grynojo turto pokyčių ataskaita“.

Pajamos

Pajamos pripažįstamos kaupimo principu, vadovaujantis 10-uju VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-uju VSAFAS „Finansavimo sumos“. Pajamos negali būti pripažintos, jei negalima patikimai įvertinti su jomis susijusių sąnaudų.

Pajamų pripažinimo sąlygos taikomos kiekvienai pajamų grupei, kai tikėtina, kad Įstaiga gaus su sandoriu susijusių ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamas, kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Visos pajamos, veiklos rezultatų ataskaitai sudaryti, skirstomos į pagrindinės veiklos, kitos veiklos, finansinės ir investicinės veiklos pajamas.

Pasibaigus ataskaitiniams metams ir užregistravus visas praėjusių metų operacijas visos pajamų grupės sąskaitos uždaromos.

Sąnaudos

Sąnaudos (išlaidos, kurios neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais) pripažįstamos ir apskaitoje registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo padarytos vykdant priskirtas funkcijas t. y. kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką, kaip nustatyta 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“.

Išskiriamos šios sąnaudų grupės pagal veiklos rūšis: pagrindinės veiklos sąnaudos, kitos veiklos sąnaudos ir finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.

Įstaiga kas mėnesį pagal paskutinės mėnesio dienos būklę apskaičiuotas mokėtinas sumas už kasmetines atostogas pripažįsta sąnaudomis.

Užregistravus visas metinio ataskaitinio laikotarpio ūkines operacijas ir ūkinius įvykius, visos sąnaudų grupės sąskaitos ataskaitinių metų pabaigoje uždaromos.

Turto nuvertėjimas

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, nustatoma, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė, kuri palyginama su turto balansine verte.

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimiesiems ataskaitiniams laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuojamoji) vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką, t.y. nuvertėjimo suma nudėvima per likusį naudingo tarnavimo laiką, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas.

Poataskaitiniai įvykiai

Poataskaitinių įvykių, apskaitos ir pateikimo finansinėse ataskaitose taisyklės nustatytos 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“.

Poataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie VSS finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantieji įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos parengtoms finansinėms ataskaitoms reikšmę, yra rodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantieji poataskaitiniai įvykiai aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie reikšmingi.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos

nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz. dėl draudiminio įvykio patirtos sąnaudos yra užskaitomos su gauta draudimo išmoka). Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų bei apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

Apskaitos politikos keitimas

Apskaitos politikos keitimo principai nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

Įstaiga pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia Įstaigos finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti. Ūkinių operacijų bei ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t.y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama. Todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo.

Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių. Įstaigos apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu pastebėtų apskaitos klaidų, padarytų praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose taisymas registruojamas praėjusių laikotarpių esminių klaidų taisymo įtakos sąskaitoje, jei klaida esminė. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitomis tą ataskaitinį laikotarpį nustatytomis klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,25 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų ir (arba) pajamų vertės arba 0,25 procento turto vertės.

Informacijos pagal segmentus pateikimas

Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti 25-jame VSAFAS „Atsiskaitymas pagal segmentus“. Informacija pagal segmentus padeda nustatyti Įstaigos veiklos kryptis ir apimtis, tinkamai paskirstyti išteklius, reikalingus Įstaigos veiklai vykdyti.

Finansinėse ataskaitose pateikta informacija apie šiuos veiklos segmentus:

1. bendros valstybės paslaugos;
2. gynyba;
3. viešoji tvarka ir visuomenės apsauga;
4. ekonomika;
5. aplinkos apsauga;
6. būstas ir komunalinis ūkis;
7. sveikatos apsauga;
8. poilsis, kultūra ir religija;
9. švietimas;
10. socialinė apsauga.

Įstaiga turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų apskaitą tvarko pagal segmentus, t.y. taip, kad galėtų pagal segmentus teisingai užregistruoti pagrindinės veiklos sąnaudas ir pagrindinės veiklos pinigų srautus.

III. PASTABOS

Pastaba Nr. P03. Nematerialus turtas. (13-ojo VSAFAS 1 priedas)

2023 m. gruodžio 31 d. visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą sudaro 1.378 154,21 Eur, iš jų valstybei nuosavybės teise priklausantis – 3.560,00 Eur (3.212,46 Eur - programinė įranga ir jos licencijos, 347,54 Eur - kitas nematerialusis turtas).

Per ataskaitinį laikotarpį padidėjo programinės įrangos ir jos licencijos savikaina 42.617,00 Eur sumai, iš jų:

- 41.202,00 Eur – įsigyta programinė įranga.

Nurašyta nematerialiojo turto 54.032,81 Eur sumai, iš jo nurašyta (2023 m. rugpjūčio 31 d. Švenčionių tarybos sprendimas Nr. T-185) valstybei nuosavybės teise priklausantis Švenčionių rajono savivaldybės administracijos patikėjimo teise valdomas turtas 4.891,39 Eur sumai (programinė įranga – 4.276,82 Eur, kitas nematerialusis turtas - 614,57 Eur).

Neatlygintinai gauta nematerialaus turto (programinė įranga ir jos licencijos) 1.415,00 Eur sumai iš M. Mažvydo bibliotekos

Iš kito nematerialiojo turto pergrupuotos projektinės dokumentacijos įsigijimo išlaidos į nebaigtą statybą – 15.315,50 Eur įsigijimo savikaina (Pabradės miesto valymo įrenginių ir garažų pastato Vilniaus g. 19, Švenčionys griovimo ir statybos projektinė dokumentacija).

Priskaičiuotas nuvertėjimas 20.325,54 Eur komunalinių atliekų projektinei dokumentacijai, pagal kurią nebus vykdomi darbai.

Pastaba Nr. P04. Ilgalaikis materialus turtas. (12-ojo VSAFAS 1, 3 priedai)

2023 m. gruodžio 31 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje materialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina 3.496.662,38 Eur.

Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 3.708.441,86 Eur, iš jo didžiausia dalis yra infrastruktūros statiniai – 3.542.617,02 Eur.

Pagal 2023-05-25 tarybos sprendimą Nr. T-115 „Dėl sprendimo pirkti žemės sklypą Švenčionių r. sav. Adutiškio sen. Lazdinių k.“ 2023 metais įsigytas žemės sklypas 16.500 Eur sumai.

Gyvenamųjų pastatų įsigijimo savikaina padidėjo 2.618.750,11 Eur, iš jų:

- 125.996,21 Eur – dėl gyvenamųjų namų renovacijos;
- 23.700,00 Eur – pagal antstolių kontoros pagal sutartį Nr. S-23-56-27342 gautas butas;
- atstatyta vertė - 2.348.252,95 Eur (neteisingai praeitą laikotarpį sumažinta gyvenamųjų pastatų perduotų UAB „Švenčionių švara“, UAB „Pabradės komunalinis ūkis“ vertė);

- 120.694,07 Eur - dėl pergrupavimo iš nebaigtos statybos į gyvenamuosius pastatus.

Gyvenamųjų pastatų įsigijimo savikaina sumažėjo 4.199,49 Eur pergrupavus į atsargas.

Negyvenamųjų pastatų įsigijimo savikaina padidėjo 1.374.587,58 Eur, iš jų:

- 1.296.460,95 Eur - užbaigus statybos darbus, pergrupavus IT iš esminio pagerinimo darbų į negyvenamuosius pastatus:

- 989.418,13 Eur - Dienos centras suaugusiems su negalia Pabradės m.;

- 307.042,82 - Bendruomeniniai vaikų globos namai Švenčionėlių m..

- atstatyta vertė - 69.526,63 Eur (neteisingai praeitą laikotarpį sumažinta kiti pastatų, perduotų UAB „Švenčionių švara“, UAB „Pabradės komunalinis ūkis“ vertė);

- 8.500,00 - įsigijus turtą (Svirčių bendruomeniniai namai).

Negyvenamųjų pastatų įsigijimo savikaina sumažėjo 197.778,71 Eur, iš jų:

- 179.730,00 Eur- dėl perduoto turto Kaltanėnų ugdymo ir turizmo centrui;
- 18.048,71 Eur - dėl turto nurašymo.

Infrastruktūros statinių įsigijimo savikaina padidėjo 4.771.291,84 Eur, iš jų:

- įsigytas turtas iš tiekėjų - 9.715,86 Eur);
- pergrupuotas turtas – 1.277.984,27 Eur sumai. 2023 metais užbaigtus projektus, infrastruktūros statinių vertė perkelta iš nebaigtos statybos į infrastruktūros statinius, tai:
 - gatvių rekonstravimas Švenčionėlių mieste – 116.380,02 Eur;
 - kelio įrengimas Kločiūnai- Dalininkai – 1.106.756,96 Eur;
 - nuotekų tinklų Švenčionių rajone statyba – 54.847,29 Eur.
- padidinta kelių, kurių vertė 1 euras, įsigijimo savikaina – 1.263.163 Eur (vertė perskaičiuota pagal direktorės įsakymus 2023-12-04 Nr. A-597 ir 2023-12-14 Nr. A-611);
- atstatyta vertė - 2.220.428,71 Eur (neteisingai praeitą laikotarpį sumažinta infrastruktūros statinių, perduotų UAB „Švenčionių švara“, UAB „Pabradės komunalinis ūkis“ vertė).

Infrastruktūros statinių įsigijimo savikaina sumažėjo viso – 274.030,71 Eur, iš jų:

- 273.655,71 Eur - pagal 2023-03-30 Švenčionių raj. tarybos sprendimą Nr. T-63 ir pagal 2022-08-31 tarybos sprendimą Nr. T-183 perduotas turtas Švenčionių socialinių paslaugų centrui.

Kitų statinių įsigijimo savikaina lyginant su 2022 m. padidėjo 1.368.259,38 Eur, iš jų:

- 1.329.351,44 Eur - pergrupavus iš nebaigtos statybos užbaigus darbus pagal projektą "Kompleksinis Švenčionėlių miesto viešųjų erdvių sutvarkymas";
- 40.659,19 Eur - atstatyta vertė (neteisingai praeitą laikotarpį sumažinta kitų statinių, perduotų UAB „Švenčionių švara“, UAB „Pabradės komunalinis ūkis“ vertė).

Kitų statinių įsigijimo savikaina lyginant su 2022 m sumažėjo viso 1.751,25 Eur sumai, perdavus statinius

Kaltanėnų UTC (2022-08-31 spr.Nr.T-183, perdavimo-priėmimo aktas 2023-07-04 Nr.(25.4.7)R6).

Mašinų ir įrengimų savikaina padidėjo 53.124,00 Eur, iš jų įsigyta žolės smulkintuvas, žolės pjovimo traktoriai ir traktorinės priekabos.

28.276,31 Eur sumai turtas nurašytas.

Transporto priemonių įsigijimo savikaina sumažėjo 81.622,18 Eur, pergrupavus į atsargas skirtas parduoti.

Per ataskaitinį laikotarpį baldų ir biuro įrangos bei kito ilgalaikio materialiojo turto

įsigyta 209.766,82 Eur sumai, iš jų:

- 1.560,90 Eur - baldai ir biuro įranga;
- 4.174,50 Eur - kompiuterinė įranga;
- 73.852,03 Eur – kita biuro įranga;
- 130.179,39 Eur – kitas ilgalaikis turtas;
- 3.229,27 Eur – įrašo atstatymas už 2022 m.;
- 59.722,85 Eur - neatlygintinai gauta, iš jų 4.346,32 Eur kompiuteriai iš

Nacionalinės švietimo agentūros, 56.159,84 Eur iš M. Mažvydo bibliotekos.

Baldų ir biuro įrangos bei kito ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina sumažėjo:

- 58.293,67 Eur - perdavus turtą, iš jų 48.705,97 Eur Pabradės kultūros centrui (2023-01-12 perdavimo-priėmimo aktas Nr. R14-8. 2022-12-22 tarybos spr. T-259), 64.321,54 Eur nurašytas turtas. Pabradės kultūros centrui (2023-01-12 perdavimo priėmimo aktas Nr. R14-8. 2022-12-22 Švenčionių raj. savivaldybės tarybos sprendimas Nr. T-259),
- 64.321,54 Eur – nurašius turtą.

Nebaigtos statybos darbų 2023 metais atlikta 5.318.986,60 Eur sumai, iš jų:

- 1.229.919,03 Eur - Pabradės „Žeimenos“ gimnazijos pastato modernizavimas;
- 18.000,00 Eur - Švenčionėlių miesto kultūros centro ir viešosios bibliotekos pastato modernizavimas;
- 26.617,81 Eur - "Kompleksinis Švenčionių m. daug. gyv.enmųjų namų kvartalo sutvarkymas" projekto II etapas;
- 757.385,45 Eur - Pabradės seniūnijos vietinės reikšmės kelio "4415 Meškerinė - geležinkelio stotis Pažeimenė" atkarpų nuo PK 3+50 iki PK 11+05 (tilto per Žeimenos upę) sutvarkymas;
- 501.683,10 Eur - Klevų gatvės Švenčionėlių m. rekonstravimas;
- 82.609,12 Eur - Malūno gatvės Adutiškio mstl., Švenčionių raj. kapitalinis remontas;
- 97.802,44 Eur - Malūno gatvės Švenčionėlių m. rekonstravimas;
- 294.874,37 Eur - Vietinės reikšmės kelio 106(5-2V) ruožo Magūnų g. Nr.1A6.150 rekonstrukcija;
- 522.829,17 Eur - Žeimenos g. (Nr.5.13) Družilių k., Magūnų sen. rekonstravimas;
- 95.169,65 Eur Vandentiekio ir nuotekų šalinimo tinklų Cirkliščio k., Cirkliščio sen., statybos projektas;

- 182.406,79 Eur – projektas "Švenčionėlių progimnazijos edukacinių erdvių efektyvinimas";
- 328.220,09 Eur - Nalšios muziejaus pastato komplekso, esančio Laisvės a.3 ir Adutiškio g.2, Švenčionių m. modernizavimas;
- 69.005,36 Eur - kultūros paskirties pastato, esančio Laisvės a.3, Švenčionys kapitalinio remonto projektas (Nalšios muziejus);
- 242.741,10 Eur - administracinės paskirties pastato, esančio Vilniaus g.19, Švenčionys, atnaujinimo-modernizavimo projektas;
- 113.053,77 Eur - mokslo paskirties pastato, esančio Vilniaus g.8, Pabradės m. (Meno mokyklos pastatas) atnaujinimo modernizavimo projektas;
- 184.145,14 Eur – socialinių paslaugų centro pastato, esančio Vilniaus g.130, Švenčionėlių mieste gyvenamosios paskirties dalies atnaujinimo modernizavimo projektas.

Neatlygintinai gauto turto savikainą – 23.740,95 Eur sudaro APVA apmokėtos sumos už daugiabučių namų renovaciją.

5.344.775,99 Eur sumai iš nebaigtos statybos perduoti darbai:

- 5.067.528,81 Eur - Pabradės „Žeimenos“ gimnazijai;
- 277.247,18 Eur - Karaliaus Mindaugo gimnazijai.

481.275,60 Eur parduotas nebaigtos statybos turtas, iš jų:

- 386105,96 Eur - Vandentiekio ir nuotekų šalinimo tinklų Pabradės m., Švenčionių r. statybos projekto dokumentacija;
- 95.169,65 Eur - Vandentiekio ir nuotekų šalinimo tinklų Cirkliščio k., Cirkliščio sen., statybos projekto dokumentacija.

Nebaigtos statybos pergrupavimą 4.144.642,74 Eur sudaro:

- 15.315,50 Eur - iš nematerialaus turto atkelta suma;
- pergrupuota:
 - į sąnaudas -18.493,39 Eur;
 - į gyvenamuosius pastatus – 120.701,24 Eur;
 - į negyvenamuosius pastatus – 1.296.460,95 Eur;
 - į infrastruktūros ir kt. statinius – 2.607.335,71 Eur;
 - į atsargas skirtas perduoti – 116.966,95 Eur.

Pastaba Nr. P05, P27. Ilgalaikis finansinis turtas

Ilgalaikis finansinis turtas palyginus su praeitu laikotarpiu padidėjo 3.647.183,27 Eur:

1. Investicijų į nuosavybės vertybinius popierius balansinė vertė 2023 metais padidėjo 5.775.321,11 Eur:

1.1. Dėl dotacijų ilgalaikiam turtui įsigyti savivaldybės valdomoms bendrovėms registravimo nuo 2021 m. sausio 1 d. įsigaliojus 14-ojo VSAFAS „Jungimai ir investicijos asocijuotuosius subjektus“ pakeitimų nuostatoms, keičiančioms finansinio turto apskaitą, 2023 metais padidėjo 2.694.280,05 Eur:

- UAB Pabradės komunalinis ūkis – 2.029.728,23 Eur;
- UAB Vilniaus vandenys – 644.089,02 Eur;
- UAB VAATC – 20.462,80 Eur.

1.2. Įvertinus investicijas į kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus nuosavybės metodu balansinė vertė padidėjo savivaldybei tenkančia subjekto, į kurį investuota, grynojo perviršio (grynojo pelno) ar deficito (grynojo nuostolio) dalimi – 465.740,98 Eur.

1.3. Dėl akcijų įsigijimo padidėjo - 2.615.300,08 Eur:

- UAB Pabradės komunalinis ūkis – 430.300,12 Eur;
- UAB VAATC – 48.157,40 Eur;
- UAB Vilniaus vandenys – 2.136.842,56 Eur.

2. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu investicijų balansinė vertė padidėjo 5.775.321,11 Eur:

- UAB Pabradės komunalinis ūkis – 2.297.076,35 Eur (tame tarpe dėl dotacijų – 2.029.728,23 Eur);
- UAB VAATC – 53.713,84 Eur (tame tarpe dėl dotacijų – 20.462,80 Eur);
- UAB Vilniaus vandenys – 3.324.610,42 Eur (tame tarpe dėl dotacijų – 644 089,02 Eur);
- UAB Green Švenčionys – 98.849,50 Eur;
- SĮ „Švenčionių planas“ – 1.071,00 Eur.

UAB Švenčionių švara nuostolio, kuris viršija investicijos vertę, užregistruoto nebalansinėje sąskaitoje pokytis per 2023 metus yra 133.848,00 Eur (nuo 165.363, 00 Eur metų pradžioje iki 299.211,00 Eur metų pabaigoje).

UAB Švenčionių švara nuostolis per 2023 metus – 283.848,00 Eur.

Vadovaujantis Švenčionių rajono savivaldybės tarybos 2023-03-30 sprendimu Nr. T65 ir 2023-06-29 sprendimu Nr. T-150, nuosavo kapitalo atkūrimui buvo skirtas 150.000,00 Eur dydžio piniginis akcininko Švenčionių rajono savivaldybės įnašas nuostoliams padengti.

Kitos gautinos sumos 24.319,68 Eur yra Daugiabučių namų modernizavimo fondo, finansuojamo Europos regioninės plėtros fondo lėšomis priskaičiuotos mokėtinos atidėtos palūkanos.

Išankstinių mokėjimų už ilgalaikį finansinį turtą likutis palyginus su praeitu laikotarpiu sumažėjo 2.136.857,11 Eur sumai. Šiai sumai pagal 2023-03-29 akcijų pasirašymo sutartį Nr.J-144 padidintas UAB „Vilniaus vandenys“ įstatinis kapitalas. Išankstinių mokėjimų už ilgalaikį finansinį turtą likučio 1.789.700,00 Eur didžioji dalis (1.787.700,00 Eur) tenka UAB „Vilniaus vandenys“ įstatinio kapitalo didinimui (2021-04-08 projekto įgyvendinimo sutartis Nr.J-141 ir 2017-08-03 Jungtinės veiklos sutartis Nr.J-409/03-519).

Pastaba Nr. P07. Biologinį turtą sudaro miesto želdiniai, miško medynai (16-ojo VSAFAS 4 priedas). Biologinio turto likutis palyginus su praeitu laikotarpiu padidėjo 1.037.925,53 Eur sumai:

- 327.604,56 Eur – inventorizavus biologinį turtą, perskaičiuota šio turto vertė pagal Biologinio turto apskaitos ir vertinimo tvarkos aprašą, patvirtintą Švenčionių rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2023 m. lapkričio 20 d. įsakymu Nr. A-580 „Dėl biologinio turto apskaitos ir vertinimo tvarkos aprašo patvirtinimo“, 15 punktą (biologinis turtas (parkų ir skverų želdiniai) įvertintas atkuriamąja verte, nustatyta, vadovaujantis Želdinių atkuriamosios vertės įkainiais, patvirtintais Lietuvos Respublikos aplinkos ministro 2008 m. birželio 26 d. įsakymu Nr. D1-343 „Dėl Želdinių atkuriamosios vertės įkainių patvirtinimo“);

- 865.240,75 Eur – pagal biologinio turto inventorizacijos rezultatus užpajamuoti želdiniai;

- 138.596,22 Eur – atsižvelgiant į biologinio turto inventorizacijos rezultatus, inventorizacijos komisija priėmė sprendimą, biologinį turtą neatitinkantį šio turto pripažinimo kriterijų (16 VSAFAS), nurašyti iš apskaitos (perkeltas į nebalansinę sąskaitą);

- 16.323,56 Eur nurašytas biologinis turtas.

Pagal 2019-12-06 LR Aplinkos ministerijos valstybinės miškų tarnybos raštą Nr.6782 medynai užpajamuoti indeksuota verte.

Pastaba Nr. P08. Atsargos.

Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal atsargų grupes pateikta 8-ojo VSAFAS 1 priede.

Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikainą 70.147,42 Eur sudaro atsargos, gautos iš AB UAB "Tele2" prekybos, SAM Ekstremalių sveikatai situacijų centro, M. Mažvydo

bibliotekos bei Nacionalinės švietimo agentūros, Nacionalinė visuomenės sveikatos priežiūros laboratorijos bei neatlygintinai gautas kuras .

Nemokamai gautas atsargas, skirtas parduoti (perduoti) 157.958,02 Eur sudaro nemokamai gauti maisto produktai ir higienos prekės iš Europos socialinio fondo agentūros. Maisto produktai ir higienos prekės išdalintos gyventojams.

Nemokamai gauto ilgalaikio materialaus turto, skirto parduoti, įsigijimo savikaina 943.455,93 Eur, iš jų:

- 199.554,07 renovuojamų namų padidėjusi vertė;
- 733.429,97 Eur atstatyta gyvenamųjų pastatų, kiti pastatų, perduotų UAB „Švenčionių švara“, UAB „Pabradės komunalinis ūkis“, neteisingai praeitą laikotarpį sumažinta vertė. Taip pat atstatytas šio turto nuvertėjimas ir nusidėvėjimas.

Ūkinis inventorių, atiduotas naudojimui kontrolės tikslais yra apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje, jo vertė – 1.445.221,77 Eur, iš jų įsigytas už valstybės biudžeto lėšas – 344.123,21 Eur, už ES lėšas – 493.066,38 Eur."

Perleistas atsargas (medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių) 47.209,07 Eur sudaro įstaigoms neatlygintinai atiduotos atsargos.

Atsargų, skirtų parduoti (perduoti) likučio laikotarpio pabaigai 367.417,72 Eur didžioji dalis (322.810,52 Eur) yra antrinių žaliavų konteineriai.

Pergrupavimą 219.128,13 Eur sudaro perkelti į atsargas renovuojami gyvenamieji namai, transporto priemonės, mašinos ir įrenginiai, skirti pardavimui.

Pastaba Nr. P09. Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikta 6-ojo VSAFAS 6 priede.

Kitas ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro:

| Eil. Nr. | Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur) | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena (Eur) |
|----------|---------------------------------------|--|--|
| 1. | Automobilių draudimas | 2.166,65 | 3.418,46 |
| 2. | Turto draudimas | 587,95 | 553,11 |
| 3. | Spaudos prenumerata | 1.662,54 | 1.846,25 |
| | Iš viso: | 4.417,14 | 5.817,82 |

Pastaba Nr. P10. Per vienerius metus gautinų sumų informacija pateikta 17-ojo VSAFAS 7 priede.

Gautinas sumas už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas – 204.329,34 Eur - sudaro:

- gautinas nuomos mokestis už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandenų fondo vandens telkinius – 156.056,37 Eur, iš jų mokestis už valstybinę žemę – 153.942,85 Eur, priskaičiuotas šioms gautinoms sumoms nuvertėjimas 56.933,95 Eur, likutis 2023-12-31 – 99.122,42 Eur;
- gautinos sumos už turto nuomą – 263.603,82 Eur, iš jų už soc. busto nuomą – 245.228,81 Eur. Priskaičiuotas gautinoms sumoms už turto nuomą nuvertėjimas – 173.239,06 Eur, iš jų už soc. busto nuomą – 170.724,51 Eur, likutis 2023-12-31 – 90.364,76 Eur;
- gautinos įmokos infrastruktūros plėtrai – 4.265,03 Eur;
- gautinos sumos už sumokėtus gyventojų įsiskolinimus (renovuojami namai) – 68.082,56 Eur, kurioms priskaičiuotas nuvertėjimas 62.242,39 Eur;
- gautinos sumos už suteiktas paslaugas iš gyventojų ir įmonių – 10.172,98 Eur, priskaičiuotas nuvertėjimas – 5.635,50 Eur, likutis 2023-12-31 – 4.537,48 Eur;
- gautinos sumos už viršyto limito ryšio paslaugas savivaldybės darbuotojams – 199,48 Eur.

Gautinas sumas už konfiskuotą turtą, baudas ir kitas netesybas 68.931,15 Eur sudaro:

- priskaičiuoti žemės nuomos mokesčio delspinigiai – 4.756,87 Eur;
 - priskaičiuoti delspinigiai įmonėms už sutarčių terminų nevykdymą – 95.157,63 Eur.
- Delspinigiams priskaičiuotas nuvertėjimas 30.983,35 Eur.

Sukauptas gautinas sumas sudaro patirtos sąnaudos (už paslaugas, nurašytos, sunaudotos atsargos, ilgalaikiam turtui paskaičiuotas nusidėvėjimas), kurios bus apmokėtos iš finansavimo sumų ir šiems išsipareigojimams padengti yra nepateikta mokėjimo paraiška arba negautos finansavimo sumos iš konkretaus finansavimo sumų davėjo.

Sukauptas gautinas sumas 3.387.335,06 Eur 2023-12-31 sudaro:

- sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 2.193.823,50 Eur;
- sukauptos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 643.029,07 Eur;
- sukauptos finansavimo pajamos iš ES – 1.504,13 Eur.
- sukauptos gautinos sumos už paslaugas ir turto pardavimą – 548.978,36 Eur, iš jų: sukauptos gautinos sumos už pervestus nuompinigius – 178,22 Eur, sukauptos gautinos sumos už paslaugas – 5.352,82 Eur, sukauptos gautinos sumos už pervestą vietinę rinkliavą – 43.979,77 Eur, sukauptos gautinos sumos pagal aplinkos rėmimo programą – 1.182,50 Eur, sukauptos gautinos sumos už žemės realizavimą – 12.945,72 Eur, sukauptos gautinos sumos už

soc. būstų pardavimą – 293.852,38 Eur, sukauptos gautinos sumos iš SB už pervestas infrastruktūros įmokas - 191.486,95 Eur.

- Palyginus su praėjusiu laikotarpiu, sukauptos gautinos sumos sumažėjo 13.442,14 Eur (sumažėjo, patirtų, bet neapmokėtų sąnaudų 53.875,18 Eur iš valstybės biudžeto; padidėjo patirtų, bet neapmokėtų sąnaudų – 55.618,43 Eur sumai iš savivaldybės biudžeto; taip pat sumažėjo sukauptos gautinos sumos už praeitų laikotarpių paslaugas ir turto pardavimą 14.613,97 Eur).

Kitas gautinas sumas 441.838,68 Eur sudaro:

- gautinos palūkanos dėl vietinės rinkliavos netesybų – 110.401,32 Eur.
- gautinos vietinės rinkliavos – 424.647,80 Eur; 180.612,24 Eur priskaičiuotas gautinų vietinių rinkliavų nuvertėjimas ir priskaičiuoti kreditiniai pranešimai skolininkams – 11.068,40 Eur 2023-12-31 likutis – 232.967,16 Eur;

- kitos gautinos sumos – 17.641,25 Eur, tai priskaičiuotos bylinėjimosi išlaidos;
- gautinos sumos už daugiabučių namų renovaciją – 78.457,43 Eur;
- gautinos permokų sumos iš šalpos gavėjų (gavėjų klaidingai deklaruotos pajamos) –4.929,62 Eur; gautinoms permokoms iš pašalpų mokėtojų priskaičiuotas nuvertėjimas – 2.558,10 Eur.

Pastaba Nr. P11. Pinigų likutį 2023 m. gruodžio 31 d. 135.353,54 Eur sudaro:

- pinigai bankų sąskaitose – 127.834,08 Eur, iš jų:

- pinigai iš valstybės biudžeto gražintinos soc. pašalpos – 67.475,81 Eur,
- Europos Sąjungos finansinė parama projektų vykdymui – 12.658,25 Eur,
- iš kitų šaltinių gauti pinigai – 47.700,02 Eur, iš jų:
 - 41.586,37 Eur – sutarčių įvykdymo užtikrinimo garantija;
 - 5.249,71 Eur - iš Valstybinės mokesčių inspekcijos pagal LR Labdaros ir paramos įstatymą nuo gyventojų pajamų mokesčio gauta parama bei įmonių ir gyventojų paramos lėšos.

- pinigai kelyje – 7.519,46 Eur, kuriuos sudaro mokėjimo terminaluose sumokėtas, bet į banko sąskaitas neužskaitytas gyventojų mokestis už vietinę rinkliavą.

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta 17-ojo VSAFAS 8 priede.

Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumų likutis 2023 m. gruodžio 31 d. sudaro 80.412.406,14 Eur. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20-ojo VSAFAS 4 priede.

Reikšmingiausios gautos ir perduotos finansavimo sumos:

- 2023 metais gautos iš valstybės biudžeto lėšos nepiniginiam turtui įsigyti

2.887.109,24 Eur (kelių priežiūros ir plėtros programos lėšos – 2.279.738,85 Eur, Nalšios muziejaus ir jo filialų - 262.000,00.Eur, VIPA lėšos projektų vykdymui – 163.026,74 Eur ir kt). Neatlygintinai gauta - 1.058.412,61 Eur, iš jų 995.251,54 Eur atstatyta neteisingai praeitą laikotarpį sumažinta ilgalaikio turto, perduoto UAB „Švenčionių švara“, UAB „Pabradės komunalinis ūkis“ vertė.

- 2023 metais gautos lėšos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms kompensuoti 10.832.324,09 Eur, tai lėšos iš Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos dotacijos socialinėms paslaugoms, išmokoms ir kompensacijoms mokėti; lėšos vaikų išmokoms ir tikslinėms kompensacijoms; iš Švietimo, mokslo ir sporto ministerijos neformaliajam švietimui finansuoti; lėšos kelių remontui ir kt.

- Finansavimo sumų iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų nepiniginiam turtui gauta 3.444.538,90 Eur, iš jų 2.924.725,37 Eur skirta savivaldybių valdomų įmonių UAB Pabradės komunalinis ūkis, UAB VAATC ir UAB Vilniaus vandenys 2023 m. gautų dotacijų suma ilgalaikiam turtui įsigyti. Nemokamai gauta turto – 2.349.292,19 Eur, iš jų:

- 2.142.356,58 Eur atstatyta neteisingai praeitą laikotarpį sumažinta ilgalaikio turto, perduoto UAB „Švenčionių švara“, UAB „Pabradės komunalinis ūkis“ vertė;

- 144.751,97 Eur gauta parama maisto produktais ir higienos prekėmis.

- Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų kitoms išlaidoms kompensuoti gauta 137.385,72 Eur. Tai lėšos ES projektų „Parama maisto produktais ir higienos prekėms“, „Karjeros specialistų tinklo vystymas - išlaidų kompensavimas“, „Europos Solidarumo korpuso programa“ ir kt. vykdymui.

- 2023 metais gautos iš savivaldybės biudžeto lėšos nepiniginiam turtui įsigyti 5.576.168,06 Eur. Neatlygintinai gauta – 2.708.355,32 Eur, iš jų:

- 497.574,35 Eur atstatyta neteisingai praeitą laikotarpį sumažinta ilgalaikio turto, perduoto UAB „Švenčionių švara“, UAB „Pabradės komunalinis ūkis“ vertė;

- 865.240,75 Eur, inventorizavus biologinį turtą buvo perskaičiuota jo vertė pagal Biologinio turto apskaitos ir vertinimo tvarkos aprašą, patvirtintą Švenčionių rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2023 m. lapkričio 20 d. įsakymu Nr. A-580 „Dėl biologinio turto apskaitos ir vertinimo tvarkos aprašo patvirtinimo“.

- 1.263.263,00 Eur padidinta kelių, kurių vertė 1 euras, įsigijimo savikaina – (vertė perskaičiuota pagal direktorės įsakymus 2023-12-04 Nr. A-597 ir 2023-12-14 Nr. A-611);

- Finansavimų sumų panaudojimas registruojamas, kai patiriamos sąnaudos, kurios apmokamos iš finansavimo sumų arba parduodant ilgalaikį turtą, turto likutinės vertės suma.

2023 m. reikšmingos sumos buvo parduotos ir perduotos ne viešojo sektoriaus subjektams. Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne VSS nepiniginiam turtui įsigyti iš ES - 217.676,60 Eur. Tai savivaldybių valdomų įmonių UAB Pabradės komunalinis ūkis, UAB VAATC ir UAB Vilniaus vandenys 2023 m. dotacijų suma ilgalaikiam turtui įsigyti.

Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų pardavimo - 481.275,60 Eur (parduota vandentiekio ir nuotekų šalinimo tinklų projektų dokumentacija).

Finansavimo sumos pergrupuotos iš kitų išlaidų kompensavimo į sumas nepiniginiam turtui įsigyti:

- Iš Europos Sąjungos finansinės paramos lėšų – 699.810,61 Eur.

Vadovaujantis LR Finansų ministro 2018-01-02 įsakymu Nr. 1K-1 “Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 20-ojo standarto patvirtinimo“ pakeitimo gautos finansavimo sumos iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų priskirtos prie finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti. Finansavimo sumos pagal panaudojimo paskirtį pergrupuotos į finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti.

Dėl VSAKIS sistemoje neteisingai suderintų sumų (žmogiškasis faktorius), finansavimo sumų pasikeitimas iš savivaldybės biudžeto 144.698,39 Eur (20-ojo VSAFAS 4 priedo 12 stulp.) turi būti priskirtas prie panaudotų savo veiklai finansavimo sumų (20-ojo VSAFAS 4 priedo 9 stulp.).

Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį gautą ir panaudotą finansinę ir nefinansinę paramą pateikta 6-ojo VSAFAS 7 ir 8 prieduose.

Per 2023 m. gauta paramos 10.339,74 Eur. Tai juridinių ir fizinių asmenų rėmimas kultūros, labdaros ir švenčių renginius bei fizinių asmenų gyventojų pajamų mokesčio dalis.

Pastaba Nr. P13. Informacija apie finansinių įsipareigojimų pokytį pateikta 17-ojo VSAFAS 9 priede.

Finansinius įsipareigojimus per ataskaitinį laikotarpį – 957.967,13 Eur sudaro:

- 674.424,33 Eur – ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai, iš jų:

595.145,00 Eur - gautos paskolos, kurias sudaro gražintinas lengvatinis kreditas UAB „Švenčionių švara“ už socialinio būsto atnaujinimą (modernizavimą) pagal vykdomą projektą;

79.279,33 Eur gautos paskolos, kurias sudaro gražintinas lengvatinis kreditas UAB „Pabradės komunalinis ūkis“ už socialinio būsto atnaujinimą (modernizavimą) pagal vykdomą projektą;

• 29.964,24 Eur – ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis, kurią sudaro gautos paskolos;

• 253.578,56 Eur - kiti įsipareigojimai, tai ilgalaikiai įsipareigojimai (181.127,54 Eur) ir kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis (72.451,02 Eur). Kitus ilgalaikius įsipareigojimus sudaro UAB „Vilniaus vandenys“ mokėtina suma už pirktą ilgalaikį turtą.

Pastaba Nr. P17. Informacija apie kai kurias mokėtinas sumas pateikta 17-ojo VSAFAS 12 priede.

Mokėtinas subsidijas 384.789,06 Eur sudaro įsiskolinimas už būtinų transporto paslaugų teikimą 378.027,35 Eur ir už šilumos kainų skirtumo subsidijavimą 6.761,71 Eur.

Tiekėjams mokėtinos sumos – 2.126.166,78 Eur, tai skolos už įvairias prekes ir paslaugas, komunalinio ūkio ir gatvių priežiūrą, skolos darbų vykdytojams, kurie vykdo darbus pagal projektus, finansuojamus iš Europos Sąjungos fondų, valstybės bei savivaldybės biudžeto.

Mokėtinos socialinės išmokos – 1.046.758,99 Eur , iš jų:

Kitos mokėtinos socialinės išmokos iš valstybės biudžeto – 626.149,52 Eur, iš jų :

- 132,00 Eur - mokėtinos LR įstatymais numatytos išmokos;
- 20.752,74 Eur - kitos mokėtinos išmokos už soc. paslaugas;
- 375.842,41 Eur - mokėtinos išmokos vaikams;
- 227.222,97 Eur - mokėtinos tikslinės kompensacijos;
- 2.199,4 Eur - būsto nuomos ar išperkamosios nuomos mokesčio sąnaudos

Mokėtinos socialinės išmokos iš savivaldybės biudžeto - 276.254,16 Eur, iš jų:

- 21.300,78 Eur - mokėtinos sumos už teikiamas socialines paslaugas;
- 10.847,96 Eur - kitos mokėtinos soc. paramos išmokos;
- 56.280,5 Eur - mokėtinos socialinės pašalpos soc. remtiniams asmenims;
- 49.094,72 Eur - mokėtinos šildymo išlaidų kompensacijos organizacijoms;
- 111.738,05 Eur - mokėtinos šildymo išlaidų kompensacijos gyventojams;
- 17.328,96 Eur - mokėtinos kompensacijos už būsto kreditą daugiabučiui namui

modernizuoti;

• 9.663,19 Eur - mokėtinos kompensacijos už kredito palūkanas daugiabučio namo modernizavimui;

Kitos mokėtinos socialinės išmokos - 144.355,31 Eur.

Sukauptas mokėtinos sumos – 986.961,36 Eur:

- 95.813,65 Eur sukauptos finansavimo sąnaudos, iš jų:

- 78.457,43 Eur gyventojų įmokos už daugiabučių gyvenamųjų namų renovaciją;
 - 2.371,52 Eur sukauptos mokėtinos finansavimo sumos iš šalpos gavėjų;
 - 14.984,70 Eur vidaus paskolos palūkanų kompensacija už soc. būsto renovaciją.
 - 422.552,23 Eur sukauptos atostoginių sąnaudos.
 - 468.595,48 Eur kitos sukauptos mokėtinos sumos, iš jų:
 - 99.122,42 Eur priskaičiuotas mokėtinas mokestis už valstybinės žemės ir už valstybinio vidaus vandens fondo vandens telkinių nuomą;
 - 110.401,32 Eur priskaičiuotos palūkanos dėl vietinės rinkliavos netesybų;
 - 223.185,71 Eur sukauptos mokėtinos sumos už vietinę rinkliavą;
 - 24.319,66 Eur priskaičiuotos mokėtinos atidėtos palūkanos (Daugiabučių namų modernizavimo fondo, finansuojamo Europos regioninės plėtros fondo lėšomis, pažyma).
 - 4.756,87 Eur priskaičiuoti nuomos už valstybinę žemę mokesčio delspinigiai;
- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 42.486,57 Eur, iš jų:
- 41.586,37 Eur - užstatas dėl užtikrinimo pirkimų konkurse;
 - 900,00 Eur - mokėtinos sumos pagal 2022-03-01 Aplinkos apsaugos departamento nutarimą Nr.(3.8)-AD5-3632.

Pastaba Nr. P18. Tikrosios vertės rezervas žymiai padidėjo, dėl biologinio turto vertės perskaičiavimo. Inventorizavus biologinį turtą, perskaičiuota šio turto vertė pagal Biologinio turto apskaitos ir vertinimo tvarkos aprašą, patvirtintą Švenčionių rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2023 m. lapkričio 20 d. įsakymu Nr. A-580 „Dėl biologinio turto apskaitos ir vertinimo tvarkos aprašo patvirtinimo“, 15 punktą (biologinis turtas (parkų ir skverų želdiniai) įvertintas atkuriamąja verte, nustatyta, vadovaujantis Želdinių atkuriamosios vertės įkainiais, patvirtintais Lietuvos Respublikos aplinkos ministro 2008 m. birželio 26 d. įsakymu Nr. D1-343 „Dėl Želdinių atkuriamosios vertės įkainių patvirtinimo“).

Pastaba Nr. P19. Apskaičiuotą mokesčių pajamų sumą – 1.545,00 Eur sudaro apskaičiuoti mokesčiai dėl saugotinių medžių atkuriamosios vertės nustatymo.

Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2023 m. gruodžio 31 d. duomenis pateiktos pagrindinės bei kitos veiklos pajamos, sąnaudos ir rezultatas.

Pagrindinės veiklos pajamos, lyginant su praėjusiu laikotarpiu, sumažėjo 1.455.283,95 Eur. Pajamų sumažėjimą sąlygojo praeitą laikotarpį perduoto ilgalaikio turto UAB „Švenčionių švara“ ir UAB „Pabradės komunalinis ūkis“ nurašymas pagal 2022-02-15 Švenčionių raj. tarybos

sprendimą Nr. T-19 „Dėl savivaldybės turto perdavimo patikėjimo teise valdyti, naudoti ir disponuoti juo“

Pagrindinės veiklos finansavimo pajamos sudaro 26.873.766,53 Eur, iš jų:

- iš valstybės biudžeto – 11.646.676,34 Eur, iš jų panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti pajamos – 979.759,83 Eur, panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos – 10.666.916,51 Eur;

- iš savivaldybės biudžeto – 13.547.337,84 Eur, iš jų panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti pajamos – 1.368.209,41 Eur, panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos – 12.179.128,43 Eur;

- iš Europos Sąjungos – 1.646.905,89 Eur, iš jų panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti pajamos – 1.615.883,93 Eur, panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos – 31.021,96 Eur;

- iš kitų finansavimo šaltinių – 32.846,46 Eur, iš jų panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti pajamos – 26.121,46 Eur, panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos – 6.725,00 Eur.

Pastaba Nr. P21. Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikta 10-ojo VSAFAS 2 priede „Pagrindinės veiklos kitų pajamų pateikimas žemesniojo ir aukštesniojo lygių VSS finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte“.

Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro:

- pajamos iš rinkliavų – 1.180.395,24 Eur, kurias sudaro apskaičiuotos vietinės rinkliavos už atliekų surinkimą – 1.415.844,03 Eur, 2023-12-31 priskaičiuotas nuvertėjimas – 235.448,79 Eur.;

- suteiktų paslaugų pajamas – 546.084,67 Eur sudaro:
 - 410.200,81 Eur apskaičiuotas mokestis už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandens fondo vandens telkinius;

- 131.022,08 Eur turto nuomos pajamos, priskaičiuotos įmonėms ir fiziniams asmenims mokestis už turto nuomą;

- 4.861,78 Eur pajamos už paslaugas, kurias sudaro administracijai priklausančio ilgalaikio turto naudojimas, eksploatuojant įmonėms savo įrangą; seniūnijų teikiamos paslaugos gyventojams.

Pervestinas į biudžetą pagrindinės veiklos kitas pajamas 1.590.596,05 Eur sudaro pervestinos vietinės rinkliavos ir pervestinas mokestis už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandens fondo vandens telkinius.

Informacija apie kitos veiklos pajamas pateikta 10-ojo VSAFAS priede „Kitos veiklos pajamų ir sąnaudų pateikimas žemesniojo ir aukštesniojo lygių VSS finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte“.

Kitos veiklos kitas pajamas 132.876,95 Eur sudaro priskaičiuotos įmokų infrastruktūros plėtrai pajamos ir apskaičiuotos pajamos už padarytą žalą. Pervestinas į biudžetą kitos veiklos pajamas 596.553,00 Eur sudaro:

- 596.133,00 pajamos už aukcione parduotą turta;
- 420,00 Eur pajamos už aukciono dalyvio mokestį, kitos pajamos.

Kitos veiklos sąnaudos - 603.677,90 Eur, iš jų:

- veikloje nenaudojamo ilgalaikio turto (išnuomoto ilgalaikio turto) nusidėvėjimo sąnaudos - 465.823,87 Eur;

- nuvertėjimo gautinoms sumoms už soc. būstą nuomą sąnaudos – 66.980,50 Eur;
- nurašyto ilgalaikio turto sąnaudos – 18.582,83 Eur (seno pastato nugriovimas pagal Vietinio ūkio sk. raštą Nr. 4S-149 – 17.828,15 Eur) ;

- patirtos sąnaudos, vykdant projektą „Jaunimo užimtumo vasarą "Darbas vasarą? Puiki galimybė!" - 24.754,94 Eur;

- sąnaudos, patirtos vykdant projektą „Europos Solidarumo korpuso programa“ - 8.474,18 Eur;

- sąnaudos, patirtos remiant studentus iš aukštojo mokslo studijų rėmimo fondo lėšų - 7.576,10 Eur;

- sąnaudos, patirtos remontuojant socialinį būstą - 10.680,59 Eur.

Pastaba Nr. P02. Pagrindinės veiklos sąnaudų bendra suma, lyginant su praėjusiu laikotarpiu, padidėjo 1.997.568,90 Eur.

Pagrindinės veiklos sąnaudos 25.736.364,57 Eur, iš kurių didžiausią dalį sudaro socialinių išmokų sąnaudos 11.430.990,07 Eur, iš jų:

- išmokų vaikams sąnaudos - 4.615.819,79 Eur;
- socialinių pašalpų mirusio artimiesiems sąnaudos – 196.919,74 Eur;
- socialinių pašalpų socialiai išskirtiniems asmenims sąnaudos - 424.825,60 Eur;
- kitų socialinės paramos išmokų sąnaudos – 621.174,13 Eur;
- paramos mokinio reikmenims įsigyti sąnaudos – 50.568,00 Eur;
- išmokų iš valstybės biudžeto sąnaudos - 2.710.489,50 Eur;
- nemokamo maitinimo sąnaudos – 157.958,02 Eur;
- socialinių išmokų iš savivaldybės biudžeto sąnaudos – 2.430.809,18 Eur;

- kitų socialinių išmokų sąnaudos – 195.685,89 Eur.

Pastaba Nr. P22. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Įstaigos etatiniams darbuotojams per ataskaitinį laikotarpį pripažinta 5.376.971,69 Eur darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų. Lyginant su praėjusiu laikotarpiu, dėl padidėjusio darbo užmokesčio, sąnaudų padidėjo 678.287,80 Eur.

Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikta 24-ojo VSAFAS priede „Su darbo santykiais susijusios išmokos“.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudaro :

| Eil. Nr. | Sąnaudos | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur) | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena (Eur) |
|----------|-------------------------------|--|--|
| 1. | Šildymo | 83.852,74 | 85.584,65 |
| 2. | Elektros energijos | 220.669,67 | 404.960,33 |
| 3. | Vandentiekio ir kanalizacijos | 5.851,46 | 3.874,62 |
| 4. | Ryšių paslaugų | 13.606,76 | 16.890,86 |
| 5. | Kitų komunalinių paslaugų | 1.313.690,44 | 672.797,90 |
| | IŠ VISO: | 1.637.671,07 | 1.184.108,36 |

Kitų komunalinių paslaugų sąnaudos praėjusį laikotarpį buvo apskaitomos prie kitų paslaugų sąnaudų.

Transporto sąnaudos – 151.996,49 Eur, iš jų degalams išleista 103.128,54 Eur, remonto ir atsarginių dalių nurašymui – 43.906,65 Eur, transporto priemonių draudimo sąnaudos – 4.961,30 Eur.

Paprastojo remonto ir eksploatavimo 448.562,44 Eur sąnaudas sudaro kito ilgalaikio turto ir inventoriaus remontas bei socialinio būsto remontas.

Nuvertėjimo sąnaudos atstatytos 307.585,89 Eur sumai, iš jų:

- 208.238,38 Eur - pagal antstolių išieškotų lėšų patvarkymus, vykdant Panevėžio apygardos teismo sprendimą (2022-06-17) bankrutavusių bendrovių neįvykdytos prievolės perkeltos bendrovių vadovams;

- 11.963,59 Eur - apmokėjus įsiskolinimus;
- 87.383,92 Eur - perskaičiavus žemės tikrąją vertę.

Kitų paslaugų sąnaudų 2.878.338,37 Eur didžiąją dalį sudaro V. Gaidžio įmonė "Vytotrans" (309.113,00 Eur), AB "Kelių priežiūra" (431.531,76 Eur), UAB "Švenčionių švara" (648.911,54 Eur), UAB "Pabradės komunalinis ūkis" (330.651,13 Eur) suteiktos paslaugos, tvarkant miestų bei gyvenviečių viešąjį ūkį.

Subsidijų, dotacijų, finansavimo sąnaudas 1.176.247,99 Eur sudaro:

- subsidijų sąnaudos – 576.111,87 Eur, iš jų 552.564,18 Eur „Transporto centras“ suteiktos paslaugos;

- finansavimo sąnaudos – 600.136,12 Eur, iš jų didžiąją dalį sudaro kitų subjektų finansavimo sąnaudos – 506.399,41 Eur.

- Pagrindinės veiklos kitų sąnaudų 145.484,79 Eur didžiąją dalį sudaro kompensuojamos išlaidos tarybos nariams už darbą taryboje – 126.000,00 Eur.

Pastaba Nr. P23. Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikiama 6-ojo VSAFAS 4-ame priede.

Finansinė ir investicinė veiklos pajamas ir sąnaudas sudaro baudų ir delspinigių, palūkanų pajamos bei sąnaudos.

Baudų ir delspinigių pajamų 67.176,07 Eur didžiąją dalį sudaro priskaičiuoti delspinigiai už laiku neatliktus darbus (64.174,28 Eur).

Palūkanų pajamas sudaro priskaičiuotos palūkanos gyventojams už laiku neapmokėtus komunalinių paslaugų išsiskolinimus, padengtus savivaldybės (renovuojami namai).

Pervestinas finansinės ir investicinės veiklos pajamas sudaro atstatytos pervestinos palūkanos bei pervestini delspinigiai.

Palūkanų sąnaudas 22.475,47 Eur sudaro priskaičiuotos palūkanos lengvatiniam kreditui soc. būsto renovacijai.

Pastaba Nr. P24. 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 13 priedo lentelėje pateikta informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiuta.

Praėjusių laikotarpių esminių klaidų taisymas įtakos finansinių ataskaitų straipsniams neturi. Buvo atstatyta neteisingai 2022 metais sumažinta ilgalaikio turto, perduoto UAB „Švenčionių švara“, UAB „Pabradės komunalinis ūkis“, vertė.

Pagrindinės veiklos sąnaudų ir pinigų srautų pagal segmentus Informacija pateikta 25-ojo VSAFAS 1 priede.

Finansinių ataskaitų rinkinyje pagrindinės ir kitos veiklos pajamos ir sąnaudos nėra tiesiogiai palyginamos su išlaidomis biudžeto vykdymo ataskaitose dėl to, kad finansinėse

ataskaitose pajamos ir sąnaudos parodytos taikant kaupimo principą, o biudžeto vykdymo ataskaitose pajamų ir sąnaudų apskaitai naudojamas pinigų principas.

Iki finansinių ataskaitų sudarymo apskaitoje buvo užregistruotos visos ataskaitinio laikotarpio ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai.

PRIDEDAMA.

- 13-ojo VSAFAS 1 priedas. Nematerialaus turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį, 5 lapai;
- 12-ojo VSAFAS 1 priedas. Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį, 3 lapai;
- 12-ojo VSAFAS 3 priedas. Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo materialiojo turto balansinė vertė laikotarpio pabaigoje, 2 lapas;
- 12-ojo VSAFAS 3 priedas. Visų per ataskaitinį laikotarpį pripažintų, panaikintų ir sumažintų ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo nuostolių informacija, 1 lapas;
- 6-ojo VSAFAS 3 priedas Informacija apie ilgalaikį finansinį turta, 3 lapai;
- 16-ojo VSAFAS 4 priedas. Biologinio turto vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį, 4 lapai;
- 8-ojo VSAFAS 1 priedas. Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį, 3 lapai;
- 6-ojo VSAFAS 6 priedas. Informacija apie išankstinius apmokėjimus, 1 lapas;
- 17-ojo VSAFAS 7 priedas. Informacija apie per vienus metus gautinas sumas, 1 lapas;
- 17-ojo VSAFAS 8 priedas Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus, 1 lapas;
- 20-ojo VSAFAS 4 priedas. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį, 3 lapai;
- 6-ojo VSAFAS 7 ir 8 priedai. Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį gautą ir panaudotą finansinę ir nefinansinę paramą, 2 lapai;
- 17-ojo VSAFAS 9 priedas. Finansinių įsipareigojimų pokytis per ataskaitinį laikotarpį, 8 lapai;
- 17-ojo VSAFAS 12 priedas. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas, 1 lapas;
- 6-ojo VSAFAS 4 priedas. Mokesčių pajamos pagal atskirą mokestį, 2 lapai;
- 6-ojo VSAFAS 4 priedas. Pagrindinės veiklos kitos pajamos, 1 lapas;
- 6-ojo VSAFAS 4 priedas. Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos, 3 lapai;
- 6-ojo VSAFAS 4 priedas. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos, 2 lapai;
- 11- ojo VSAFAS Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, 1 lapas;

17-ojo VSAFAS 13 priedas. Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansines nuomos (lizingo) įsipareigojimus) nacionaline ir užsienio valiuta, 1 lapas;

6-ojo VSAFAS 1 priedas. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotuosius ir kitus subjektus, 4 lapai;

6-ojo VSAFAS 3 priedas. Kontroliuojamų akcinių ir uždarytų akcinių bendrovių jungtinė finansinės būklės ataskaita (balansas), 1 lapas;

6-ojo VSAFAS 3 priedas. Valstybės ir savivaldybės įmonių jungtinė finansinės būklės ataskaita (balansas), 1 lapas;

7-asis VSAFAS 9 priedas. Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka veiklos rezultatų ataskaitos straipsniams, 2 lapai;

25-asis VSAFAS. 2023 m. informacija pagal veiklos segmentus, 2 lapai.

Administracijos direktorė

Jovita Rudėnienė

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

Irina Sabaliauskienė

Švenčionių rajono savivaldybės administracija, 188766722, Vilniaus g. 19, LT-18116,
Švenčionys
2023 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

Buhalterinės apskaitos skyriaus buhalterė J. Guigienė, 8 387 65303, apskaita@svencionys.lt

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369928
D/L: 2024-04-05 15:15:25

1 Bendroji informacija

INFORMACIJA APIE KONTROLIUOJAMUS, ASOCIJUOTUOSIUS IR KITUS SUBJEKTUS

| Eil. Nr.* | Subjekto tipas ir pavadinimas | Buveinės adresas | Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | | | | | Pagrindinė veikla |
|-----------|---|--------------------------------|---|--------------------------------------|--------------------------|---|--|---|
| | | | Valdomų akcijų (dalininko įnašų) dalis (procentais) | Investicijos dydis nominaliaja verte | Dotacijų balansinė vertė | Grynasis ataskaitinio laikotarpio rezultatas, iš viso | Nuosavas kapitalas arba grynasis turtas, iš viso | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1 | Kontroliuojamos biudžetinės įstaigos | X | X | X | X | 308.923,12 | 3.878.417,67 | X |
| | Švenčionių rajono savivaldybės administracija | Vilniaus g.19, Švenčionys | X | X | X | 347.608,18 | 3.249.685,62 | LR Savivaldybių veikla |
| | Švenčionių rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba | Vilniaus g.19, Švenčionys | X | X | X | 0,00 | 0,00 | Finansinis, veiklos ir programų auditas |
| | Priešgaisrinės apsaugos tarnyba prie Švenčionių rajono savivaldybės administracijos | Vilniaus g.19, Švenčionys | X | X | X | 0,00 | 0,00 | Priešgaisrinė apsauga ir gelbėjimas |
| | Švenčionių rajono sporto centras | Vilniaus g.19, Švenčionys | X | X | X | -83,81 | 803,79 | Kūno kultūra ir sportas |
| | Švenčionių verslo ir turizmo centras | Vilniaus g.19, Švenčionys | X | X | X | -1.191,88 | 11.552,29 | Informacijos teikimas |
| | Švenčionių rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuras | Strūnaičio g.3, Švenčionys | X | X | X | -607,64 | 771,00 | Visuomenės sveikatos stiprinimas ir stebėsena |
| | Švenčionių Zigmo Žemaičio gimnazija | Adučiškio g. 18, Švenčionys | X | X | X | -2.000,64 | 7.289,18 | Bendrojo lavinimo mokykla |
| | Švenčionių r. Švenčionėlių Karaliaus Mindaugo gimnazija | Mokyklos g.24-3, Švenčionėliai | X | X | X | -11,54 | 5.490,06 | Bendrojo lavinimo mokykla |
| | Švenčionių r. Pabradės Žeimenos gimnazija | Vilniaus g. 43, Pabradė | X | X | X | -67,41 | 11.665,98 | Bendrojo lavinimo mokykla |
| | Švenčionių r. Pabradės Ryto gimnazija | Upės g.19, Pabradė | X | X | X | -776,63 | 14.429,81 | Bendrojo lavinimo mokykla |
| | Švenčionių r. Kaltanėnų ugdymo ir turizmo centras | Mokyklos g. 17, Kaltanėnai | X | X | X | 10.685,48 | 35.783,33 | Švietimas ir kita veikla |
| | Švenčionių lopšelis-darželis Gandriukas | Sodų g. 30, Švenčionys | X | X | X | 1.151,57 | 25.558,10 | Ikimokyklinis ugdymas |
| | Švenčionių r. Švenčionėlių lopšelis-darželis Vyturėlis | Ateities g.50, Švenčionėliai | X | X | X | 3.501,75 | 19.471,45 | Ikimokyklinis ugdymas |

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369928
D/L: 2024-04-05 15:15:25

1 Bendroji informacija

INFORMACIJA APIE KONTROLIUOJAMUS, ASOCIJUOTUOSIUS IR KITUS SUBJEKTUS

| Eil. Nr.* | Subjekto tipas ir pavadinimas | Buveinės adresas | Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | | | | | Pagrindinė veikla |
|-----------|--|---------------------------------|---|--------------------------------------|--------------------------|---|--|--|
| | | | Valdomų akcijų (daliminko įnašų) dalis (procentais) | Investicijos dydis nominaliaja verte | Dotacijų balansinė vertė | Grynasis ataskaitinio laikotarpio rezultatas, iš viso | Nuosavas kapitalas arba grynasis turtas, iš viso | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| | Švenčionių Juliaus Sinaus meno mokykla | Lentupio g. 3, Švenčionys | X | X | X | 3.766,47 | 14.191,22 | Kultūrinis švietimas |
| | Švenčionių r. Švenčionėlių meno mokykla | Kaltanėnų g. 7 a, Švenčionėliai | X | X | X | 341,11 | 2.315,66 | Kultūrinis švietimas |
| | Švenčionių r. Pabradės meno mokykla | Vilniaus g.8, Pabradė | X | X | X | -1.845,42 | 14.388,51 | Kultūrinis švietimas |
| | Švenčionių r. savivaldybės viešoji biblioteka | Vilniaus g. 2/1, Švenčionys | X | X | X | 15,00 | 12.456,20 | Kultūros, švietimo ir informacijos |
| | Pabradės miesto kultūros centras | Vilniaus g.46, Pabradė | X | X | X | 170,00 | 343,77 | Kultūros centras |
| | Švenčionėlių miesto kultūros centras | Vilniaus g.1, Švenčionėliai | X | X | X | 0,00 | 267,21 | Kultūros centras |
| | Švenčionių miesto kultūros centras | Vilniaus g. 2/1, Švenčionys | X | X | X | -286,38 | 208.175,29 | Kultūros centras |
| | Nalšios muziejus | Laisvės a.1, Švenčionys | X | X | X | 187,66 | 180.932,67 | Muziejų veikla |
| | Švenčionių rajono švietimo pagalbos tarnyba | Sodų g.30, Švenčionys | X | X | X | 973,01 | 4.967,64 | Profesinis mokymas |
| | Švenčionių rajono socialinių paslaugų centras | Vilniaus g.130, Švenčionėliai | X | X | X | -52.605,76 | 57.878,89 | Socialinių paslaugų teikimas |
| 2 | Kontroliuojamos viešosios įstaigos, priskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų | X | 300,00 | 197.344,48 | | -152.743,78 | 454.804,74 | X |
| 2.1. | VšĮ Švenčionių rajono sveikatos centras | Partizanų g. 4, Švenčionys | 100,00 | 191.262,46 | | -145.469,54 | 446.430,87 | Ligoninių veikla, sveikatos priežiūros paslaugų teikimas |
| 2.2. | VšĮ "Pabradės orkestras" | Vilniaus g. 8, Pabradė | 100,00 | 5.792,40 | | -1.280,17 | 2.965,21 | Pučiamųjų instrumentų muzikos žanro populiarinimas ir kt. kultūrinė veikla |

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369928
D/L: 2024-04-05 15:15:25

1 Bendroji informacija

INFORMACIJA APIE KONTROLIUOJAMUS, ASOCIJUOTUOSIUS IR KITUS SUBJEKTUS

| Eil. Nr.* | Subjekto tipas ir pavadinimas | Buveinės adresas | Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | | | | | Pagrindinė veikla |
|-----------|--|-----------------------------|---|--------------------------------------|--------------------------|---|--|--|
| | | | Valdomų akcijų (dalininko įnašų) dalis (procentais) | Investicijos dydis nominaliāja verte | Dotacijų balansinė vertė | Grynasis ataskaitinio laikotarpio rezultatas, iš viso | Nuosavas kapitalas arba grynasis turtas, iš viso | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 2.3. | VšĮ "Švenčionių saugaus eismo mokykla" | Adučiškio g. 18, Švenčionys | 100,00 | 289,62 | | -5.994,07 | 5.408,66 | Rengti transporto priemonių vairuotojų pirminio mokymo kursus |
| 3 | Kontroliuojamos viešosios įstaigos, nepriskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų | X | | | | | | X |
| 4 | Valstybės ir savivaldybių įmonės** | X | X | X | 0,00 | 1.071,00 | 11.181,00 | X |
| 4.1. | SĮ "Švenčionių planas" | Vilniaus g. 19, Švenčionys | X | X | 0,00 | 1.071,00 | 11.181,00 | Projektavimo, miesto ir kraštovaizdžio planavimo darbai, reklamos kūrimas, konsultacijų architektūros ir civilinės statybos srityje teikimas |
| 5 | Kontroliuojamos akcinės ir uždarnosios akcinės bendrovės | X | 200,00 | 1.776.846,39 | 3.705.218,88 | -446.800,00 | 1.274.809,06 | X |
| 5.1. | UAB "Pabradės komunalinis ūkis" | Pašto g.6, Pabradaė | 100,00 | 1.293.700,88 | 3.705.218,88 | -162.952,00 | 1.274.809,06 | Komunalinės paslaugos |
| 5.2. | UAB "Švenčionių švara" | Lauko g. 6, Švenčionys | 100,00 | 483.145,51 | 0,00 | -283.848,00 | 0,00 | Komunalinės paslaugos |
| 6 | Asocijuotieji subjektai | X | 57,66 | 8.123.904,98 | 3.785.371,43 | 9.854.118,00 | 190.134.419,00 | X |
| 6.1. | UAB "Gren Švenčionys" | Vilniaus g. 16A, Švenčionys | 50,00 | 1.216.320,00 | 0,00 | 197.699,00 | 2.763.290,00 | Šiluminės energijos gamyba ir tiekimas" |
| 6.2. | UAB "Vilniaus vandenys" | Domininkonų g.11, Vilnius | 4,62 | 6.700.127,68 | 2.861.366,35 | 10.049.000,00 | 159.640.000,00 | Vandens tiekimas ir nuotekų valymas |
| 6.3. | UAB "VAATC" | T. Ševčenkos g. 18, Vilnius | 3,04 | 207.457,30 | 924.005,08 | -392.581,00 | 27.731.129,00 | Buitinės paslaugos |
| 7 | Kiti subjektai | | | | | | | |
| 7.1 | Administruojami išteklių fondai | X | X | X | X | -571.548,55 | -9.576.595,37 | X |

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369928
D/L: 2024-04-05 15:15:25

1 Bendroji informacija

INFORMACIJA APIE KONTROLIUOJAMUS, ASOCIJUOTUOSIUS IR KITUS SUBJEKTUS

| Eil. Nr.* | Subjekto tipas ir pavadinimas | Buveinės adresas | Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | | | | | Pagrindinė veikla |
|-----------|---|-----------------------------|---|--------------------------------------|--------------------------|---|--|---|
| | | | Valdomų akcijų (dalininko įnašų) dalis (procentais) | Investicijos dydis nominaliųjų verte | Dotacijų balansinė vertė | Grynasis ataskaitinio laikotarpio rezultatas, iš viso | Nuosavas kapitalas arba grynasis turtas, iš viso | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| | Švenčionių rajono savivaldybės Iždas | X | X | X | X | -571.548,55 | -9.576.595,37 | LR Savivaldybių veikla |
| 7.2 | Administruojami mokesčių fondai | X | X | X | X | | | X |
| | | X | X | X | X | | | |
| 7.3 | Kiti subjektai | X | 15,82 | 7.251,00 | 0,00 | 277.606,00 | 3.532.872,00 | X |
| 7.3.1 | UAB "Sveikatos centras "Energetikas" | Kuršių takas 1, Palanga | 0,26 | 4.941,60 | 0,00 | 255.392,00 | 2.295.723,00 | Reabilitacinis sanatorinis gydymas |
| 7.3.2 | UAB "Šilumos ūkio servisas" | Savanorių pr. 159A, Vilnius | 0,13 | 861,30 | 0,00 | 12.614,00 | 1.226.734,00 | Energetika, alternatyvioji energetika, matavimai, |
| 7.3.3 | VšĮ "Euro regiono ežerų kraštas direktorato biuras" | Ateities g. 23, Ignalina | 15,43 | 1.448,10 | 0,00 | 9.600,00 | 10.415,00 | Euro regiono veikla, dalyvavimas ES programų |

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Įtraukiama tiek detalizuojamų eilučių, kiek yra kontroliuojamų, asocijuotųjų ir kitų subjektų.

** Teikiama informacija apie tas valstybės ar savivaldybės įmones, kuriose viešojo sektoriaus subjektas įgyvendina įmonės savininko teises ir pareigas.

Švenčionių rajono savivaldybės administracija, 188766722, Vilniaus g. 19, Švenčionių m., Švenčionių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369928
D/L: 2024-04-05 15:15:25

1 Bendroji informacija

INFORMACIJA APIE KONTROLIUOJAMUS, ASOCIJUOTUOSIUS IR KITUS SUBJEKTUS

| Eil. Nr.* | Subjekto tipas ir pavadinimas | Buveinės adresas | Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | | | | | Pagrindinė veikla |
|-----------|-------------------------------|------------------|---|--------------------------------------|--------------------------|---|--|-------------------|
| | | | Valdomų akcijų (dalininko įnašų) dalis (procentais) | Investicijos dydis nominaliaja verte | Dotacijų balansinė vertė | Grynasis ataskaitinio laikotarpio rezultatas, iš viso | Nuosavas kapitalas arba grynasis turtas, iš viso | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369928
D/L: 2024-04-05 15:15:25

2 Apskaitos politika

1 Finansinių ataskaitų forma

Savivaldybės administracijos parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS, kaip tai nustatyta Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 21 straipsnio 6 dalyje. Įstaiga, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką, patvirtintą 2020 m. sausio 13d. direktoriaus įsakymu Nr. A-23 "Dėl Švenčionių rajono savivaldybės viešojo sektoriaus grupės apskaitos politikos patvirtinimo". Savivaldybės apskaitos politika užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, Administracija vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

2 Finansinių ataskaitų valiuta

Apskaita tvarkoma ir duomenys finansinėse ataskaitose nurodomi eurais ir centais.

3 Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Likvidacinė vertė lygi nuliui. Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą finansinėse ataskaitose priskiriami prie nematerialiojo turto. Gavus nematerialųjį turtą, išankstinių mokėjimų suma perkeliama į atitinkamos nematerialiojo turto grupės įsigijimo savikainos registravimo sąskaitą. Gautas nemokamai arba įsigytas už simbolinį atlygį nematerialusis turtas registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę, jei tikrąją vertę įmanoma patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet nematerialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte. Perimto turto balansinė vertė perėmimo momentu taip pat registruojama kaip finansavimo sumos vadovaujantis 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ nuostatomis.

4 Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus kultūros ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Likvidacinė vertė – 1 euras. Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte. Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukaupus nusidėvėjimą bei nuvertėjimą (jei jis yra) pagal ilgalaikio materialiojo turto perdavimo dienos būklę. Perimto turto balansinė vertė perėmimo momentu taip pat registruojama kaip finansavimo sumos vadovaujantis 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ nuostatomis. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas ilgalaikio materialiojo turto tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti ir kai tas subjektas iki turto perdavimo taikė tikrosios vertės metodą. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus.

5 Biologinis turtas

Biologinio turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 16-ajame VSAFAS „Biologinis turtas ir mineraliniai išteklių“. Pirminio pripažinimo metu biologinis turtas apskaitoje registruojamas tikrąja verte. Finansinėse ataskaitose jis rodomas įsigijimo savikaina atėmus nuvertėjimą.

6 Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos 14-ajame VSAFAS „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus“, 15-ajame VSAFAS „Konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys ir investicijos į kontroliuojamus subjektus“, 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Pirmą kartą pripažindama finansinį turtą, įstaiga įvertina jį įsigijimo savikaina. Investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotuosius ne viešojo sektoriaus subjektus apskaitomos taikant nuosavybės metodą. Nuo 2021 m. sausio 1 d. įsigaliojo Lietuvos Respublikos finansų ministro įsakymo Nr. 1K-389 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 14-ojo standarto patvirtinimo“ pakeitimas, pagal kurį keičiasi investicijos, apskaitomos nuosavybės metodu, įsigijimo savikainos registravimas valstybės ir savivaldybės valdomose bendrovėse, atsižvelgiant į bendrovės gautas dotacijas ilgalaikiam turtui įsigyti. Visi įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi pagal trukmę į ilgalaikius ir trumpalaikius, pagal pobūdį į atidėjimus, finansinės nuomos įsipareigojimus, mokėtinas finansavimo sumas, pervestinas suma išteklių fondams, mokėtinas sumas, susijusias su vykdoma veikla. Ilgalaikiai įsipareigojimai Ilgalaikių įsipareigojimų apskaitos politika nustatyta 18-ame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“. Trumpalaikiai įsipareigojimai Trumpalaikių įsipareigojimų apskaitos politika nustatyta 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

7 Atsargos

Atsargų apskaitos politika nustatyta 8-ajame VSAFAS „Atsargos“. Atsargų apskaitomos įsigijimo savikaina. Kai atsargos parduodamos, išmainomos ar perduodamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos arba suteikiamos viešosios paslaugos. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija. Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

8 Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ojo VSAFAS nustatytus kriterijus. Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos. Gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į nepiniginiam turtui įsigyti ir kitoms išlaidoms kompensuoti.

9 Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada, kai įsipareigojimo galutinės sumos arba įvykdymo laiko negalima tiksliai nustatyti, tačiau galima patikimai įvertinti. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami.

10 Nuoma, finansinė nuoma (lizingas)

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369928
D/L: 2024-04-05 15:15:25

2 Apskaitos politika

Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai registruojami apskaitoje pasirašius veiklos nuomos sutartį pagal turto perdavimo ir priėmimo akto datą. Ilgalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai registruojami apskaitoje ilgalaikių įsipareigojimų ir ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalies sąskaitose. VSS, gavęs turtą pagal veiklos nuomos sutartį, jei sutartis atitinka 19 VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ nurodytas finansinės nuomos sąlygas, registruoja turtą ir ilgalaikius įsipareigojimus pagal turto vertės dengimo sumą, o jei palūkanos nenustatytos ar mažesnės negu rinkoje – diskontuotą pagal apskaičiuotą palūkanų normą veiklos nuomos sutarties sudarymo momentu pagrindinių nuomos įmokų suma.

11 Segmentai

Segmentai išskiriami pagal atliekamas valstybės valdymo funkcijas:
bendros valstybės paslaugos;
gynyba;
viešoji tvarka ir visuomenės apsauga;
ekonomika;
aplinkos apsauga;
būstas ir komunalinis ūkis;
sveikatos apsauga;
poilsis, kultūra ir religija;
švietimas;
socialinė apsauga.
Segmentu apskaita vedama pagal 25 VSAFAS "Segmentai" nustatytus reikalavimus.

12 Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos

9-asis viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartas „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“ nustato Lietuvos Respublikos teisės aktuose nustatytų mokesčių pajamų ir susijusių pervestinių lėšų įvertinimo, pripažinimo, atskyrimo nuo kitų pajamų ir informacijos apie mokesčių pajamas ir susijusias pervestinas lėšas pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimus.

13 Kitos pajamos

Kitas pajams sudaro pagrindinės veiklos kitos pajamos, kitos veiklos kitos pajamos ir finansinės ir investicinės veiklos pajamos. Finansinės ir investicinės veiklos pajamoms galima priskirti palūkanas, pripažintas baudas ir delspinigius už pavėluotus atsiskaitymus, dividendų pajamas, teigiamą valiutos kurso įtaką. Dividentų pajamos pripažįstamos pajamomis, kai įmonės, kurių akcijų turi savivaldybė, paskelbia dividendus, kurie teisės aktų nustatyta tvarka turi būti pervesti į savivaldybės biudžetą. Palūkanų pajamos pripažįstamos palūkanos už bankuose laikomus indėlius ir lėšų likutį einamojoje sąskaitoje.

14 Sąnaudos

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11 VSAFAS "Sąnaudos". Sąnaudų apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su tam tikrų pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

15 Valstybės skolos ir kitos skolinimosi išlaidos

16 Operacijos užsienio valiuta

17 Straipsnių tarpusavio užskaitos

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz. dėl draudiminio įvykio patirtos sąnaudos yra užskaitomos su gauta draudimo išmoka). Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų bei apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

18 Kiti apskaitos principai

Gautinos ir mokėtinos sumos apskaitomos ir finansinėse ataskaitose parodomos atskirai. Pajamos ir sąnaudos registruojamos atskirai ir tarpusavyje užskaitomos tik VSAFAS numatytais atvejais.

Aiškinamojo rašto pastabos nepateikiamos, jeigu ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose atitinkamos informacijos nėra, t. y. finansinių ataskaitų straipsnių sumos lygios nuliui.

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Prašę ataskaitinis laikotarpis | Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka | | Prašę ataskaitinis laikotarpis, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką |
|----------|--|--------------|--------------------------------|---|-----------------|---|
| | | | | Padidėjimas | Sumažėjimas (-) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=4+5+6 |
| A | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | | 28.464.934,34 | | | 28.464.934,34 |
| I | FINANSAVIMO PAJAMOS | | 27.965.598,67 | | | 27.965.598,67 |
| I.1 | IS valstybės biudžeto | | 12.601.121,44 | | | 12.601.121,44 |
| I.2 | IS savivaldybių biudžetų | | 11.920.102,71 | | | 11.920.102,71 |
| I.3 | IS ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | 3.385.908,52 | | | 3.385.908,52 |
| I.4 | IS kitų finansavimo šaltinių | | 58.466,00 | | | 58.466,00 |
| II | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS | | 0,00 | | | 0,00 |
| III | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS | | 499.335,67 | | | 499.335,67 |
| III.1 | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | | 1.730.527,65 | | | 1.730.527,65 |
| III.2 | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma | | -1.231.191,98 | | | -1.231.191,98 |
| B | PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS | | -23.738.795,67 | | | -23.738.795,67 |
| I | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO | | -4.698.683,89 | | | -4.698.683,89 |
| II | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS | | -1.878.722,29 | | | -1.878.722,29 |
| III | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ | | -1.184.108,36 | | | -1.184.108,36 |
| IV | KOMANDIRUOČIŲ | | -19.394,72 | | | -19.394,72 |
| V | TRANSPORTO | | -158.765,76 | | | -158.765,76 |
| VI | KAVALIFIKACIJOS KĖLIMO | | -16.708,60 | | | -16.708,60 |
| VII | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO | | -828.099,58 | | | -828.099,58 |
| VIII | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ | | 45.939,21 | | | 45.939,21 |
| IX | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA | | -394.886,30 | | | -394.886,30 |
| X | SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ | | -9.623.110,29 | | | -9.623.110,29 |
| XI | NUOMOS | | -8.531,67 | | | -8.531,67 |
| XII | FINANSAVIMO | | -1.535.931,89 | | | -1.535.931,89 |
| XIII | KITŲ PASLAUGŲ | | -3.198.852,09 | | | -3.198.852,09 |
| XIV | KITOS | | -238.939,44 | | | -238.939,44 |
| C | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS | | 4.726.138,67 | | | 4.726.138,67 |
| D | KITOS VEIKLOS REZULTATAS | | -4.479.104,69 | | | -4.479.104,69 |
| I | KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | 153.262,24 | | | 153.262,24 |
| II | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | -438.307,66 | | | -438.307,66 |
| III | KITOS VEIKLOS SANAUDOS | | -4.194.059,27 | | | -4.194.059,27 |
| E | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS | | 853.091,44 | | | 853.091,44 |
| F | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA | | | | | |
| G | PELNO MOKESTIS | | | | | |
| H | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | 1.100.125,42 | | | 1.100.125,42 |
| I | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | -336.142,30 | | | -336.142,30 |
| J | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS | | 763.983,12 | | | 763.983,12 |
| I | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI | | | | | |
| II | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI | | | | | |

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369928
D/L: 2024-04-05 15:15:25

Apskaitos politikos keitimo aprašymas ir priežastys:

Prielaidos, kuriomis vadovaujantis buvo nustatyti apskaitiniai įverčiai, naudojami turto ir įsipareigojimų vertei nustatyti:

Apskaitinių įverčių keitimo poveikio apskaičiuoti nebuvo galima dėl šių priežasčių:

Rengiant ataskaitinio laikotarpio finansines ataskaitas buvo ištaisytos ankstesniais metais padarytos klaidos (trumpas aprašymas):

Atsižvelgiant į biologinio turto inventorizacijos rezultatus, inventorizacijos komisija priėmė sprendimą, biologinį turtą 138.596,22 Eur sumai, neatitinkanti šio turto pripažinimo kriterijų (16 VSAFAS), nurašyti iš apskaitos

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369928
D/L: 2024-04-05 15:15:25

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

| Eil. Nr. | Finansinių ataskaitų straipsniai | Segmentai | | | | | | | Segmentai | | | Iš viso |
|----------|---|-----------------------------|-------------|--------------------------------------|---------------|------------------|----------------------------|-------------------|------------------------------|-------------|-------------------|----------------|
| | | Bendros valstybės paslaugos | Gyvyba | Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga | Ekonomika | Aplinkos apsauga | Būstas ir komunalinis ūkis | Sveikatos apsauga | Poilsis, kultūra ir religija | Švietimas | Socialinė apsauga | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1 | Pagrindinės veiklos sąnaudos | -7.968.571,66 | -153.734,51 | -12.960,00 | -1.898.014,28 | -1.718.347,55 | -1.555.355,15 | -72.629,04 | -227.988,50 | -330.210,64 | -11.798.553,24 | -25.736.364,57 |
| 1.1 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo | -4.818.900,15 | -37.942,20 | | -283.213,88 | -63.609,12 | | -6.600,00 | | -28.551,67 | -138.154,67 | -5.376.971,69 |
| 1.2 | Nusidėvėjimo ir amortizacijos | -2.304.946,96 | | | | | | | | | | -2.304.946,96 |
| 1.3 | Komunalinių paslaugų ir ryšių | -130.884,92 | -925,60 | | | -659.010,58 | -846.849,97 | | | | | -1.637.671,07 |
| 1.4 | Komandiruočių | -15.710,85 | | | | | | | | | -265,00 | -15.975,85 |
| 1.5 | Transporto | -54.481,07 | | | | | -97.515,42 | | | | | -151.996,49 |
| 1.6 | Kvalifikacijos kėlimo | -7.524,34 | -999,96 | | | | | | | | -760,00 | -9.284,30 |
| 1.7 | Paprastojo remonto ir eksploatavimo | -19.259,07 | -113,74 | | -32.247,62 | | -396.942,01 | | | | | -448.562,44 |
| 1.8 | Nuvertėjimo ir nurašytų sumų | 279.776,72 | | | | | | | | | | 279.776,72 |
| 1.9 | Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina | -265.263,17 | -14.641,70 | | -9.290,10 | -8.409,16 | -114.258,76 | | -3.179,80 | | -10.896,86 | -425.939,55 |
| 1.10 | Socialinių išmokų | -77.063,52 | | | -50,73 | | | | | -68.974,15 | -11.284.901,67 | -11.430.990,07 |
| 1.11 | Nuomos | -13.361,62 | | | | | | | | | | -13.361,62 |
| 1.12 | Finansavimo | -2.065,00 | | | -442.269,81 | -87.357,91 | | -26.349,20 | -185.420,08 | -189.034,01 | -243.751,98 | -1.176.247,99 |
| 1.13 | Kitų paslaugų | -393.032,82 | -99.111,31 | -12.960,00 | -1.130.942,14 | -899.960,78 | -99.788,99 | -39.679,84 | -39.388,62 | -43.650,81 | -119.823,06 | -2.878.338,37 |
| 1.14 | Kitos | -145.854,89 | | | | | | | | | | -145.854,89 |
| 2 | Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka | | | | | | | | | | | |
| 3 | Pagrindinės veiklos pinigų srautai | | | | | | | | | | | |
| 3.1 | Išmokos | -5.557.440,21 | -153.776,37 | -12.960,00 | -1.710.582,21 | -1.744.634,22 | -2.226.617,54 | -86.220,30 | -222.261,54 | -303.491,11 | -11.834.801,12 | -23.852.784,62 |
| 3.1.1 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo | -4.710.909,49 | -37.942,20 | | -283.697,10 | -62.180,33 | | -6.600,00 | | -28.551,67 | -171.454,30 | -5.301.335,09 |
| 3.1.2 | Komunalinių paslaugų ir ryšių | -140.350,84 | -927,02 | | | -16.216,34 | -236.450,88 | | | | | -393.945,08 |
| 3.1.3 | Komandiruočių | -15.823,22 | | | | | | | | | -265,00 | -16.088,22 |
| 3.1.4 | Transporto | -53.505,86 | | | | | -762,00 | | | | | -54.267,86 |
| 3.1.5 | Kvalifikacijos kėlimo | -9.786,40 | -999,96 | | | | | | | | -760,00 | -11.546,36 |
| 3.1.6 | Paprastojo remonto ir eksploatavimo | -18.270,50 | -113,74 | | -8.463,40 | | -441.011,42 | | | | | -467.859,06 |
| 3.1.7 | Atsargų įsigijimo | -108.426,70 | -14.682,14 | | -9.290,10 | -180.983,02 | -100.762,33 | | -3.024,30 | -3.615,37 | -10.896,86 | -431.680,82 |
| 3.1.8 | Socialinių išmokų | -79.144,89 | | | -50,73 | | | | | -37.572,07 | -11.289.291,00 | -11.406.058,69 |
| 3.1.9 | Nuomos | -1.923,02 | | | | | | | | | | -1.923,02 |
| 3.1.10 | Kitų paslaugų įsigijimo | -417.234,29 | -99.111,31 | -12.960,00 | -1.303.067,58 | -1.390.593,35 | -1.439.498,95 | -53.546,82 | -33.817,16 | -44.717,99 | -117.390,86 | -4.911.938,31 |
| 3.1.11 | Sumokėtos palūkanos | | | | | -7.303,27 | -8.131,96 | | | | | -15.435,23 |
| 3.1.12 | Kitos išmokos | -2.065,00 | | | -106.013,30 | -87.357,91 | | -26.073,48 | -185.420,08 | -189.034,01 | -244.743,10 | -840.706,88 |

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369928
D/L: 2024-04-05 15:15:25

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

| Eil. Nr. | Finansinių ataskaitų straipsniai | Segmentai | | | | | | | Segmentai | | | Iš viso |
|----------|---|-----------------------------|------------|--------------------------------------|---------------|------------------|----------------------------|-------------------|------------------------------|-------------|-------------------|----------------|
| | | Bendros valstybės paslaugos | Gyvyba | Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga | Ekonomika | Aplinkos apsauga | Būstas ir komunalinis ūkis | Sveikatos apsauga | Poilsis, kultūra ir religija | Švietimas | Socialinė apsauga | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1 | Pagrindinės veiklos sąnaudos | -7.293.360,22 | -49.415,05 | -14.362,63 | -2.141.449,68 | -1.233.807,92 | -2.436.486,93 | -111.629,91 | -289.583,32 | -279.442,61 | -9.889.257,40 | -23.738.795,67 |
| 1.1 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo | -4.279.188,63 | -31.449,50 | | -285.814,34 | -46.464,08 | | -8.100,00 | | -27.927,59 | -19.739,75 | -4.698.683,89 |
| 1.2 | Nusidėvėjimo ir amortizacijos | -1.878.722,29 | | | | | | | | | | -1.878.722,29 |
| 1.3 | Komunalinių paslaugų ir ryšių | -143.238,02 | -1.065,96 | | | -8.538,39 | -1.031.265,99 | | | | | -1.184.108,36 |
| 1.4 | Komandiruočių | -19.362,31 | | | | | | | | -32,41 | | -19.394,72 |
| 1.5 | Transporto | -153.025,26 | | | -3.582,81 | | -2.157,69 | | | | | -158.765,76 |
| 1.6 | Kvalifikacijos kėlimo | -13.633,60 | | | | | | -1.200,00 | | | -1.875,00 | -16.708,60 |
| 1.7 | Paprastojo remonto ir eksploatavimo | -158.267,51 | | | -66.243,60 | | -603.588,47 | | | | | -828.099,58 |
| 1.8 | Nuvertėjimo ir nurašytų sumų | 45.939,21 | | | | | | | | | | 45.939,21 |
| 1.9 | Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina | -197.809,86 | -15.924,41 | -418,30 | -3.090,34 | -1.579,05 | -153.222,78 | | -6.363,06 | -1.569,66 | -14.908,84 | -394.886,30 |
| 1.10 | Socialinių išmokų | -46.092,76 | | | | | | | | -70.703,92 | -9.506.313,61 | -9.623.110,29 |
| 1.11 | Nuomos | -8.531,67 | | | | | | | | | | -8.531,67 |
| 1.12 | Finansavimo | -7.160,68 | | -900,00 | -730.733,09 | -75.752,69 | -75.989,79 | -21.301,76 | -175.682,39 | -165.289,03 | -283.122,46 | -1.535.931,89 |
| 1.13 | Kitų paslaugų | -195.327,40 | -975,18 | -13.044,33 | -1.051.985,50 | -1.101.473,71 | -570.262,21 | -81.028,15 | -107.537,87 | -13.920,00 | -63.297,74 | -3.198.852,09 |
| 1.14 | Kitos | -238.939,44 | | | | | | | | | | -238.939,44 |
| 2 | Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka | | | | | | | | | | | |
| 3 | Pagrindinės veiklos pinigų srautai | | | | | | | | | | | |
| 3.1 | Išmokos | -4.384.542,95 | -47.677,60 | -12.322,63 | -1.988.076,25 | -1.329.768,66 | -2.179.344,24 | -112.935,44 | -293.707,16 | -267.877,90 | -9.533.917,87 | -20.150.170,70 |
| 3.1.1 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo | -3.583.232,08 | -31.449,50 | | -290.626,65 | -42.592,11 | | -8.100,00 | | -28.184,14 | -126.129,78 | -4.110.314,26 |
| 3.1.2 | Komunalinių paslaugų ir ryšių | -129.546,15 | -1.043,72 | | | -8.538,39 | -353.631,52 | | | | | -492.759,78 |
| 3.1.3 | Komandiruočių | -18.975,77 | | | | | | | | -32,41 | | -19.008,18 |
| 3.1.4 | Transporto | -29.446,01 | | | | | -529,39 | | | | | -29.975,40 |
| 3.1.5 | Kvalifikacijos kėlimo | -12.907,60 | | | | | | -1.200,00 | | | -1.875,00 | -15.982,60 |
| 3.1.6 | Paprastojo remonto ir eksploatavimo | -62.055,55 | | | -6.713,30 | | -572.994,25 | | | | | -641.763,10 |
| 3.1.7 | Atsargų įsigijimo | -104.642,51 | -14.215,69 | -418,30 | -4.967,22 | -1.579,05 | -145.574,01 | | -8.309,84 | -862,41 | -5.858,84 | -286.427,87 |
| 3.1.8 | Socialinių išmokų | -37.611,20 | | | -222,66 | | | | | -64.853,10 | -9.029.304,99 | -9.131.991,95 |
| 3.1.9 | Nuomos | -2.680,99 | | | | | | | | | | -2.680,99 |
| 3.1.10 | Kitų paslaugų įsigijimo | -393.711,16 | -968,69 | -11.004,33 | -1.495.066,09 | -1.198.625,73 | -1.102.675,71 | -82.550,64 | -104.864,82 | -14.094,20 | -79.206,80 | -4.482.768,17 |
| 3.1.11 | Sumokėtos palūkanos | | | | | -2.680,69 | -3.939,36 | | | | | -6.620,05 |
| 3.1.12 | Kitos išmokos | -9.733,93 | | -900,00 | -190.480,33 | -75.752,69 | | -21.084,80 | -180.532,50 | -159.851,64 | -291.542,46 | -929.878,35 |

P3 Nematerialusis turtas

INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

| Eil. Nr. | Straipsniai | Plėtos darbai | Programinė įranga ir jos licencijos | Kitas nematerialusis turtas | | | Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai | | Prestizas | Iš viso |
|----------|---|---------------|-------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------|-----------------------------|--|--------------------------|-----------|---------------|
| | | | | Patentai, autorių ir kitos teisės | Nematerialiosios vertybės | Kitas nematerialusis turtas | Nebaigti projektai | Išankstiniai apmokėjimai | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1 | Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | 540.934,56 | | | 971.300,30 | | | | 1.512.234,86 |
| 2 | Išigijimai per ataskaitinį laikotarpį | | 42.617,00 | | | | | | | 42.617,00 |
| 2.1 | pirkto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina | | 41.202,00 | | | | | | | 41.202,00 |
| 2.2 | neatlygintinai gauto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina | | 1.415,00 | | | | | | | 1.415,00 |
| 2.3 | nematerialusis turtas, įsigytas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis | | | | | | | | | |
| 3 | Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį | | -53.418,24 | | | -614,57 | | | | -54.032,81 |
| 3.1 | parduoto | | | | | | | | | |
| 3.2 | perduoto | | | | | | | | | |
| 3.3 | nurašyto | | -53.418,24 | | | -614,57 | | | | -54.032,81 |
| 4 | Pergрупavimai (+/-) | | | | | -15.315,50 | | | | -15.315,50 |
| 5 | Kiti pokyčiai | | | | | | | | | |
| 6 | Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5) | | 530.133,32 | | | 955.370,23 | | | | 1.485.503,55 |
| 6.1 | Iš jos: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina | | 485.483,52 | | | 892.670,69 | | | | 1.378.154,21 |
| 7 | Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje | X | -519.325,88 | | X | -903.078,67 | X | X | | -1.422.404,55 |
| 8 | Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta amortizacijos suma | X | | | X | | X | X | | |
| 9 | Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį | X | -25.037,66 | | X | -8.487,98 | X | X | | -33.525,64 |
| 10 | Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto amortizacijos suma | X | 53.418,24 | | X | 614,57 | X | X | | 54.032,81 |
| 10.1 | parduoto | X | | | X | | X | X | | |
| 10.2 | perduoto | X | | | X | | X | X | | |
| 10.3 | nurašyto | X | 53.418,24 | | X | 614,57 | X | X | | 54.032,81 |
| 11 | Pergрупavimai (+/-) | X | | | X | | X | X | | |
| 12 | Kiti pokyčiai | X | | | X | | X | X | | |
| 13 | Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12) | X | -490.945,30 | | X | -910.952,08 | X | X | | -1.401.897,38 |
| 14 | Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | | | | | | | | |

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369928
D/L: 2024-04-05 15:15:25

P3 Nematerialusis turtas

| Eil. Nr. | Straipsniai | Plėtos darbai | Programinė įranga ir jos licencijos | Kitas nematerialusis turtas | | | Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai | | Prestižas | Iš viso |
|----------|---|---------------|-------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------|-----------------------------|--|--------------------------|-----------|------------|
| | | | | Patentai, autorių ir kitos teisės | Nematerialiosios vertybės | Kitas nematerialusis turtas | Nebaigti projektai | Išankstiniai apmokėjimai | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 15 | Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta nuvertėjimo suma | | | | | | | | | |
| 16 | Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį | | | | | -20.325,54 | | | | -20.325,54 |
| 17 | Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | | |
| 18 | Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma | | | | | | | | | |
| 18.1 | perduoto | | | | | | | | | |
| 18.2 | perduoto | | | | | | | | | |
| 18.3 | nurašyto | | | | | | | | | |
| 19 | Pergrupavimai (+/-) | | | | | | | | | |
| 20 | Kiti pokyčiai | | | | | | | | | |
| 21 | Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20) | | | | | -20.325,54 | | | | -20.325,54 |
| 22 | Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21) | | 39.188,02 | | | 24.092,61 | | | | 63.280,63 |
| 23 | Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14) | | 21.608,68 | | | 68.221,63 | | | | 89.830,31 |
| 24 | Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos už teisę naudotis programine įranga ir licencijomis | X | | X | X | X | X | X | X | |
| 25 | Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos nematerialiųjų vertybių tvarkymui ir apsaugai | X | X | X | | X | X | X | X | |

Pastabos:

1. X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
2. Ataskaitos 5, 12, 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.
3. Ataskaitos 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta nematerialiojo turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.
4. Ataskaitos 10 stulpelis „Prestižas“ pildomas tik konsoliduotose finansinėse ataskaitose.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369928
D/L: 2024-04-05 15:15:25

INFORMACIJA APIE VALSTYBEI NUOSAVYBĖS TEISE PRIKLAUSANČIO, SAVIVALDYBĖS PATIKĖJIMO TEISE VALDOMO NEMATERIALIOJO TURTO
BALANSINĘ VERTEĮ

| Eil. Nr. | Straipsniai* | Plėtros darbai | Programinė įranga ir jos licencijos | Kitas nematerialusis turtas | | | Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai | | Prestižas | Iš viso |
|----------|---|----------------|-------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------|-----------------------------|--|--------------------------|-----------|---------|
| | | | | Patentai, autorių ir kitos teisės | Nematerialiosios vertybės | Kitas nematerialusis turtas | Nebaigti projektai | Išankstiniai apmokėjimai | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1 | Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo nematerialiojo turto balansinė vertė praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | | 0,00 | | | 0,00 | | | | 0,00 |
| 2 | Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo nematerialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | | 0,00 | | | 0,00 | | | | 0,00 |

* Pildo tik savivaldybės administracija.

Švenčionių rajono savivaldybės administracija, 188766722, Vilniaus g. 19, Švenčionių m., Švenčionių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369928
D/L: 2024-04-05 15:15:25

Visų per ataskaitinį laikotarpį pripažintų, panaikintų ar sumažintų nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolių informacija:

| Eil. Nr. | Nematerialiojo turto grupės | Turto atsiperkamoji vertė buvo nustatyta remiantis io grynąja realizavimo verte/ naudojimo verte | Grynosios realizavimo vertės nustatymo būdas | Būdas, taikytas apskaičiuojant naudojimo vertę | Pripažintų nuvertėjimo nuostolių suma | | Panaikintų ar sumažintų nuvertėjimo nuostolių suma | |
|----------|-----------------------------|--|--|--|---------------------------------------|----------------------------------|--|----------------------------------|
| | | | | | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| | Kitas nematerialusis turtas | Grynoji realizavimo vertė | Rinkos kaina | Proporcingo nuvertėjimo būdas | -20.325,54 | | | |
| | Iš viso | X | X | X | -20.325,54 | | | |

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147369928

D/L: 2024-04-05 15:15:25

Nematerialiojo turto grupėms taikomi
amortizacijos normatyvai nuo mažiausio iki
didžiausio (metais):

| Nematerialiojo turto grupės | Amortizacijos normatyvo mažiausia reikšmė (metais) | Amortizacijos normatyvo didžiausia reikšmė (metais) |
|-------------------------------------|---|--|
| 1 | 2 | 3 |
| Programinė įranga ir jos licencijos | 2 | 2 |
| Patentai, autorių ir kitos teisės | 6 | 6 |
| Kitas nematerialusis turtas | 6 | 6 |

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo savikaina

INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO ĮSIGIJIMO SAVIKAINA, BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastatai | Infrastruktūros statiniai | Kiti statiniai | Mašinos ir įrenginiai | Transporto priemonės | Baldai, biuro iranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas | Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai | Iš viso |
|----------|--|---------------|---------------------------|----------------|-----------------------|----------------------|--|--|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje | 6.969.722,84 | 52.578.689,28 | 2.775.217,09 | 797.908,96 | 703.428,49 | 1.706.385,41 | 32.079.219,22 | 97.610.571,29 |
| 2 | Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3+2.4) | 2.576.175,50 | 3.493.307,57 | 40.659,19 | 53.124,00 | | 272.718,94 | 5.342.727,55 | 11.778.712,75 |
| 2.1 | pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina | 158.196,21 | 9.715,86 | | 53.124,00 | | 209.766,82 | 5.318.986,60 | 5.749.789,49 |
| 2.2 | neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina | 2.417.979,29 | 3.483.591,71 | 40.659,19 | | | 62.952,12 | 23.740,95 | 6.028.923,26 |
| 2.3 | pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina | | | | | | | | |
| 2.4 | turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys | | | | | | | | |
| 3 | Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3) | -197.778,71 | -274.030,71 | -1.751,25 | -11.936,80 | | -122.615,21 | -5.826.051,59 | -6.434.164,27 |
| 3.1 | parduoto | | | | | | | | |
| 3.2 | perduoto | -179.730,00 | -273.655,71 | -1.751,25 | | | -58.293,67 | -5.344.775,99 | -5.858.206,62 |
| 3.3 | nurašyto | -18.048,71 | -375,00 | | -11.936,80 | | -64.321,54 | | -94.682,05 |
| 4 | Pergrupavimai (+/-) | 1.412.962,70 | 1.277.984,27 | 1.329.351,44 | -16.339,51 | -81.622,18 | | -4.144.642,74 | -222.306,02 |
| 5 | Kiti pokyčiai | | | | | | | | |
| 6 | Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5) | 10.761.082,33 | 57.075.950,41 | 4.143.476,47 | 822.756,65 | 621.806,31 | 1.856.489,14 | 27.451.252,44 | 102.732.813,75 |
| 6.1 | Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina | 122.062,93 | 1.869.397,46 | 282.130,90 | 330.924,98 | 312.822,31 | 579.323,80 | | 3.496.662,38 |
| 7 | Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje | -2.245.427,16 | -32.460.488,81 | -1.082.017,71 | -505.061,33 | -603.142,18 | -924.353,37 | X | -37.820.490,56 |
| 8 | Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma | -445.623,29 | -948.566,77 | -51,66 | | | -4.749,89 | X | -1.398.991,61 |
| 9 | Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį | -210.992,43 | -2.061.716,61 | -195.058,96 | -36.418,12 | -45.249,48 | -187.809,59 | X | -2.737.245,19 |
| 10 | Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3) | 157.133,24 | 99.876,55 | | 9.642,67 | | 89.120,12 | X | 355.772,58 |
| 10.1 | parduoto | | | | | | | X | |
| 10.2 | perduoto | 156.912,68 | 99.876,55 | | | | 24.823,33 | X | 281.612,56 |
| 10.3 | nurašyto | 220,56 | | | 9.642,67 | | 64.296,79 | X | 74.160,02 |
| 11 | Pergrupavimai (+/-) | 1.373,22 | | | 16.337,77 | 81.620,15 | | X | 99.331,14 |
| 12 | Kiti pokyčiai | | | | | | | X | |
| 13 | Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12) | -2.743.536,42 | -35.370.895,64 | -1.277.128,33 | -515.499,01 | -566.771,51 | -1.027.792,73 | X | -41.501.623,64 |
| 14 | Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | | | | | | -521.702,85 | -521.702,85 |
| 15 | Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma | | | | | | | | |
| 16 | Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | |
| 17 | Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | 208.238,42 | 208.238,42 |
| 18 | Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3) | | | | | | | | |
| 18.1 | parduoto | | | | | | | | |
| 18.2 | perduoto | | | | | | | | |
| 18.3 | nurašyto | | | | | | | | |
| 19 | Pergrupavimai (+/-) | | | | | | | | |
| 20 | Kiti pokyčiai | | | | | | | | |
| 21 | Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20) | | | | | | | -313.464,43 | -313.464,43 |
| 22 | Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21) | 8.017.545,91 | 21.705.054,77 | 2.866.348,14 | 307.257,64 | 55.034,80 | 828.696,41 | 27.137.788,01 | 60.917.725,68 |
| 22.1 | Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė | | | | | | | | |
| 22.2 | turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė | | | | | | | | |
| 22.3 | turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė | | | | | | | | |
| 22.4 | nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė | | | | | | | | |
| 22.5 | laikiniai nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė | | | | | | | | |
| 22.6 | pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė | | | | X | X | X | X | |
| 23 | Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14) | 4.724.295,68 | 20.118.200,47 | 1.693.199,38 | 292.847,63 | 100.286,31 | 782.032,04 | 31.557.516,37 | 59.268.377,88 |
| 23.1 | Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė | | | | | | | | |
| 23.2 | turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė | | | | | | | | |
| 23.3 | turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė | | | | | | | | |
| 23.4 | nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė | | | | | | | | |

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo savikaina

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastatai | Infrastruktūros statiniai | Kiti statiniai | Mašinos ir įrenginiai | Transporto priemonės | Baldai, biuro iranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas | Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai | Iš viso |
|----------|--|----------|---------------------------|----------------|-----------------------|----------------------|--|--|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 23.5 | laikiniai nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė | | | | | | | | |
| 23.6 | pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė | | | | X | X | X | X | |

Pastabos:

1. X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
2. Lentelės 5, 12 ir 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.
3. Lentelės 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo

P4-2 Ilgalaikis materialusis turtas tikraja verte

INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO TIKRAJA VERTE, BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

| Eil. Nr. | Straipsniai | Žemė | | | Nekilnojamosios kultūros vertybės | Kilnojamosios kultūros vertybės | Kitos vertybės | Iš viso |
|----------|---|------------------------|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|----------------|-------------|
| | | Laisva valstybinė žemė | Sklypai (valstybinė žemė) | Sklypai (savivaldybių žemė) | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1 | Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | 181.260,59 | 69.747,76 | 83.271,63 | | | 334.279,98 |
| 2 | Išigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3) | | | 16.500,00 | 2.000,00 | | | 18.500,00 |
| 2.1 | pirkto turto išigijimo savikaina | | | 16.500,00 | 2.000,00 | | | 18.500,00 |
| 2.2 | neatlygintinai gauto turto išigijimo savikaina | | | | | | | |
| 2.3 | pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto išigijimo savikaina | | | | | | | |
| 3 | Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3) | | | | | | | |
| 3.1 | parduoto | | | | | | | |
| 3.2 | perduoto | | | | | | | |
| 3.3 | nurašyto | | | | | | | |
| 4 | Pergrupavimai (+/-) | | | | | | | |
| 5 | Kiti pokyčiai | | | | | | | |
| 6 | Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5) | | 181.260,59 | 86.247,76 | 85.271,63 | | | 352.779,98 |
| 7 | Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu | X | X | X | | | X | |
| 8 | Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma | X | X | X | | | X | |
| 9 | Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3) | X | X | X | | | X | |
| 9.1 | parduoto | X | X | X | | | X | |
| 9.2 | perduoto | X | X | X | | | X | |
| 9.3 | nurašyto | X | X | X | | | X | |
| 10 | Pergrupavimai (+/-) | X | X | X | | | X | |
| 11 | Kiti pokyčiai | X | X | X | | | X | |
| 12 | Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu (7+8-9+/-10+/-11) | X | X | X | | | X | |
| 13 | Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu | X | X | X | | | X | |
| 14 | Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma | X | X | X | | | X | |
| 15 | Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį | X | X | X | | | X | |
| 16 | Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3) | X | X | X | | | X | |
| 16.1 | parduoto | X | X | X | | | X | |
| 16.2 | perduoto | X | X | X | | | X | |
| 16.3 | nurašyto | X | X | X | | | X | |
| 17 | Pergrupavimai (+/-) | X | X | X | | | X | |
| 18 | Kiti pokyčiai | X | X | X | | | X | |
| 19 | Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu (13+14-15-16+/-17+/-18) | X | X | X | | | X | |
| 20 | Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | -114.712,34 | -14.364,10 | 12.405,95 | | | -116.670,49 |
| 21 | Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis | | | | | | | |
| 22 | Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-) | | 98.989,75 | 28.493,99 | | | | 127.483,74 |
| 23 | Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (23.1+23.2+23.3) | | | | | | | |
| 23.1 | parduoto | | | | | | | |
| 23.2 | perduoto | | | | | | | |
| 23.3 | nurašyto | | | | | | | |
| 24 | Pergrupavimai (+/-) | | | | | | | |
| 25 | Kiti pokyčiai | | | | | | | |
| 26 | Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (20+21+/-22-23+/-24+/-25) | | -15.722,59 | 14.129,89 | 12.405,95 | | | 10.813,25 |
| 27 | Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-12-19+26) | | 165.538,00 | 100.377,65 | 97.677,58 | | | 363.593,23 |
| 27.1 | Iš jos: | X | X | X | X | X | X | X |
| 27.1.1 | vertė, nustatyta nepriklausomų turto vertintojų | | | | | | | |
| 27.1.2 | vidutinė rinkos vertė | | 165.538,00 | 83.877,65 | | | | 249.415,65 |
| 27.1.3 | vertė, nustatyta remiantis išigijimo savikaina | | | 16.500,00 | 97.677,58 | | | 114.177,58 |
| 27.1.4 | įstaigos vadovo sudarytos komisijos nustatyta vertė | | | | | | | |
| 27.2 | Iš jos: | X | X | X | X | X | X | X |
| 27.2.1 | pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nepasibaigęs, likutinė vertė | | | | | | | |

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369928
D/L: 2024-04-05 15:15:25

P4-2 Ilgalaikis materialusis turtas tikrąja verte

| Eil. Nr. | Straipsniai | Žemė | | | Nekilnojamosios kultūros vertybės | Kilnojamosios kultūros vertybės | Kitos vertybės | Iš viso |
|----------|---|------------------------|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|----------------|------------|
| | | Laisva valstybinė žemė | Sklypai (valstybinė žemė) | Sklypai (savivaldybių žemė) | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 27.2.2 | turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė | | | | | | | |
| 27.2.3 | turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė | | | | | | | |
| 27.2.4 | žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė | | | | | X | X | |
| 28 | Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-13+20) | | 66.548,25 | 55.383,66 | 95.677,58 | | | 217.609,49 |
| 28.1 | Iš jos: | X | X | X | X | X | X | X |
| 28.1.1 | vertė, nustatyta nepriklausomų turto vertintojų | | | | | | | |
| 28.1.2 | vidutinė rinkos vertė | | 66.548,25 | 38.883,66 | | | | 105.431,91 |
| 28.1.3 | vertė, nustatyta remiantis įsigijimo savikaina | | | 16.500,00 | 95.677,58 | | | 112.177,58 |
| 28.1.4 | įstaigos vadovo sudarytos komisijos nustatyta vertė | | | | | X | X | |
| 28.2 | Iš jos: | X | X | X | X | X | X | X |
| 28.2.1 | pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nepasibaigęs, likutinė vertė | | | | | | | |
| 28.2.2 | turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė | | | | | | | |
| 28.2.3 | turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė | | | | | | | |
| 28.2.4 | žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė | | | | | X | X | |

Pastabos:

- X pažymėti laukai nepildomi.
- Lentelės 5, 11, 18, 25 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.
- Lentelės 8 ir 14 eilutėje nurodoma kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.
- Lentelės 20–24 ir 26 eilutėse nurodomas skirtumas tarp ilgalaikio materialiojo turto tikrosios vertės ir įsigijimo savikainos.

Švenčionių rajono savivaldybės administracija, 188766722, Vilniaus g. 19, Švenčionių m., Švenčionių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

**INFORMACIJA APIE VALSTYBEI NUOSAVYBĖS TEISE PRIKLAUSANČIO, SAVIVALDYBĖS PATIKĖJIMO TEISE VALDOMO
ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĘ VERTE**

| Eil. Nr. | Straipsniai | Žemė | | | Gyvenamieji, administraciniai ir kiti pastatai | Infrastruktūros statiniai | Kiti statiniai |
|----------|--|------------------------|---------------------------|-----------------------------|--|---------------------------|----------------|
| | | Laisva valstybinė žemė | Sklypai (valstybinė žemė) | Sklypai (savivaldybių žemė) | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | | 53.782,00 | | | 3.809.972,14 | |
| 2 | Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | | 165.538,00 | | | 3.542.617,02 | 268,28 |

Švenčionių rajono savivaldybės administracija, 188766722, Vilniaus g. 19, Švenčionių m., Švenčionių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369928
D/L: 2024-04-05 15:15:25

| Nekilnojamosios kultūros vertybės | Mašinos ir įrenginiai | Transporto priemonės | Kilnojamosios kultūros vertybės | Kitos vertybės | Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas | Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai | Iš viso |
|--|------------------------------|-----------------------------|--|-----------------------|---|---|----------------|
| 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 |
| | 12,18 | 1,74 | | | 9,28 | | 3.863.777,34 |
| | 11,60 | 1,74 | | | 5,22 | | 3.708.441,86 |

Švenčionių rajono savivaldybės administracija, 188766722, Vilniaus g. 19, Švenčionių m., Švenčionių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369928
D/L: 2024-04-05 15:15:25

Visų per ataskaitinį laikotarpį pripažintų, panaikintų ar sumažintų ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo nuostolių informacija:

| Eil. Nr. | Materialiojo turto grupės | Turto atsiperkamoji vertė buvo nustatyta remiantis jo grynąja realizavimo verte/ naudojimo verte | Grynosios realizavimo vertės nustatymo būdas | Būdas, taikytas apskaičiuojant naudojimo vertę | Pripažintų nuvertėjimo nuostolių suma | | Panaikintų ar sumažintų nuvertėjimo nuostolių suma | |
|----------|---------------------------|--|--|--|---------------------------------------|----------------------------------|--|----------------------------------|
| | | | | | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| | Išankstiniai mokėjimai | Grynoji realizavimo vertė | Rinkos kaina | Proporcingo nuvertėjimo būdas | | | 208.238,42 | 12.738,32 |
| | Iš viso | X | X | X | | | 208.238,42 | 12.738,32 |

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369928
D/L: 2024-04-05 15:15:25

Ilgalaikio materialiojo turto grupėms
taikomi nusidėvėjimo normatyvai nuo
mažiausio iki didžiausio (metais):

| Ilgalaikio materialiojo turto grupės | Nusidėvėjimo normatyvo mažiausia reikšmė (metais) | Nusidėvėjimo normatyvo didžiausia reikšmė (metais) |
|---|--|---|
| 1 | 2 | 3 |
| Pastatai | 12 | 115 |
| Infrastruktūros statiniai | 18 | 60 |
| Kiti statiniai | 18 | 60 |
| Mašinos ir įrenginiai | 4 | 26 |
| Transporto priemonės | 5 | 9 |
| Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas | 2 | 28 |
| Nebaigta statyba | 0 | 0 |

Švenčionių rajono savivaldybės administracija, 188766722, Vilniaus g. 19, Švenčionių m., Švenčionių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369928
D/L: 2024-04-05 15:15:25

P5 Finansinis turtas

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTA

| Eil. Nr. | Straipsniai | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|-----------------|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius | 18.575.348,97 | 12.800.027,86 |
| 1.1 | Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus | 197.344,48 | 197.344,48 |
| 1.2 | Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus | 18.370.753,49 | 12.595.432,38 |
| 1.3 | Investicijos į kitus subjektus | 7.251,00 | 7.251,00 |
| 2 | Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius | | |
| 2.1 | Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą | | |
| 2.2 | Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą | | |
| 3 | Po vienu metų gautinos sumos | 24.319,66 | 15.600,39 |
| 4 | Ilgalaikiai terminuotieji indėliai | | |
| 5 | Kitas ilgalaikis finansinis turtas | | |
| 6 | Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą | 1.789.700,00 | 3.926.557,11 |
| 7 | Iš viso | 20.389.368,63 | 16.742.185,36 |

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Švenčionių rajono savivaldybės administracija, 188766722, Vilniaus g. 19, Švenčionių m., Švenčionių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369928
D/L: 2024-04-05 15:15:25

PARDUOTI LAIKOMO FINANSINIO TURTO POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

| Eil. Nr. | Finansinio turto pavadinimas | Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Išigyta | Parduota (balansine verte pardavimo momentu) | Perkelta į (iš) kitas finansinio turto grupes | Nuvertėjimas | Nurašyta (balansine verte nurašymo momentu)* | Tikrosios vertės pokytis | Kiti pokyčiai | Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|----------|--|--|---------|--|---|--------------|--|--------------------------|---------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1 | Ilgalaikis finansinis turtas | 7.251,00 | | | | | | | | 7.251,00 |
| 1.1 | Nuosavybės vertybiniai popieriai | 7.251,00 | | | | | | | | 7.251,00 |
| 1.2 | Ne nuosavybės vertybiniai popieriai | | | | | | | | | |
| 1.3 | Finansinis turtas iš išvestinės finansinės priemonės | | | | | | | | | |
| 1.4 | Kitas | | | | | | | | | |
| 2 | Trumpalaikis finansinis turtas | | | | | | | | | |
| 2.1 | Nuosavybės vertybiniai popieriai | | | | | | | | | |
| 2.2 | Ne nuosavybės vertybiniai popieriai | | | | | | | | | |
| 2.3 | Finansinis turtas iš išvestinės finansinės priemonės | | | | | | | | | |
| 2.4 | Kitas | | | | | | | | | |
| 3 | Iš viso | 7.251,00 | | | | | | | | 7.251,00 |

* Šioje skiltyje rodomas ir perduotas parduoti laikomas finansinis turtas.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369928
D/L: 2024-04-05 15:15:25

Reikšmingų sumų, pateiktų „Informacijos apie ilgalaikį finansinį turtą“ duomenų įvedimo formoje, detalizavimas:

1. Investicijų į nuosavybės vertybinius popierius balansinė vertė 2023 metais padidėjo 5 775 321,11 Eur:
Dėl dotacijų ilgalaikiam turtui įsigyti savivaldybės valdomoms bendrovėms registravimo, nuo 2021 m. sausio 1 d. įsigaliojus 14-ojo VSAFAS „Jungimai ir investicijos asocijuotuosius subjektus“ pakeitimų nuostatomis, keičiančioms finansinio turto apskaitą, 2023 metais padidėjo 2 694 280,05 Eur:
UAB Pabradės komunalinis ūkis – 2 029 728,23 Eur;
UAB Vilniaus vandenys – 644 089,02 Eur;
UAB VAATC – 20 462,80 Eur.
Įvertinus investicijas į kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus nuosavybės metodu balansinė vertė padidėjo savivaldybei tenkančia subjekto, į kurį investuota, grynojo perviršio (grynojo pelno) ar deficito (grynojo nuostolio) dalimi – 465 740,98 Eur.
Dėl akcijų įsigijimo padidėjo 2 615 300,08 Eur:
UAB Pabradės komunalinis ūkis – 430 300,12 Eur;
UAB VAATC – 48 157,40 Eur;
UAB Vilniaus vandenys – 2 136 842,56 Eur.

2. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu investicijų balansinė vertė padidėjo 5 775 321,11 Eur:
UAB Pabradės komunalinis ūkis – 2 297 076,35 Eur (tame tarpe dėl dotacijų – 2 029 728,23 Eur);
UAB VAATC – 53 713,84 Eur (tame tarpe dėl dotacijų – 20 462,80 Eur);
UAB Vilniaus vandenys – 3 324 610,42 Eur (tame tarpe dėl dotacijų – 644 089,02 Eur);
UAB Green Švenčionys – 98 849,50 Eur;
SĮ „Švenčionių planas“ – 1 071,00 Eur.
UAB Švenčionių švara nuostolio, kuris viršija investicijos vertę, užregistruoto nebalansinėje sąskaitoje pokytis per 2023 metus yra 133 848,00 Eur (nuo 165 363,00 Eur metų pradžioje iki 299 211,00 Eur metų pabaigoje).
UAB Švenčionių švara nuostolis per 2023 metus – 283 848,00 Eur.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369928
D/L: 2024-04-05 15:15:25

Abejotinas gautinų pagrindinių nuomos įmokų sumas ir jų pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį sudaro:

| Ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Per ataskaitinį laikotarpį | Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|------------------------------------|----------------------------|------------------------------------|
| | | |

Neapibrėžtieji nuomos mokesčiai, kurie buvo pripažinti pajamomis per ataskaitinį laikotarpį:

| Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|--------------------------|----------------------------------|
| | |

Išnuomoto veiklos nuoma turto balansinė vertė:

| Eil. Nr. | Turto grupės | Balansinė vertė | |
|----------|--|--------------------------|----------------------------------|
| | | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Nematerialusis turtas | | |
| 1.1 | Programinė įranga ir jos licencijos | | |
| 1.2 | Patentai, autorių ir kitos teisės | | |
| 1.3 | Nematerialiosios vertybės | | |
| 1.4 | Nebaigti projektai | | |
| 1.5 | Kitas nematerialusis turtas | | |
| 2 | Ilgalaikis materialusis turtas | | |
| 2.1 | Žemė | | |
| 2.2 | Pastatai | | |
| 2.3 | Infrastruktūros statiniai | | |
| 2.4 | Kiti statiniai | | |
| 2.5 | Nekilnojamosios kultūros vertybės | | |
| 2.6 | Mašinos ir įrenginiai | | |
| 2.7 | Transporto priemonės | | |
| 2.8 | Kilnojamosios kultūros vertybės | | |
| 2.9 | Kitos vertybės | | |
| 2.10 | Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas | | |
| 2.11 | Nebaigta statyba | | |
| 3 | Biologinis turtas | | |
| 3.1 | Gyvūnai | | |
| 3.2 | Medynai | | |
| 3.3 | Parkų ir skverų želdiniai | | |
| 3.4 | Daugiamečiai sodiniai | | |
| 3.5 | Pasėliai | | |
| 3.6 | Kitas biologinis turtas | | |
| 4 | Atsargos | | |
| 4.1 | Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti | | |
| 5 | Iš viso | | |

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Bendra neapibrėžtųjų nuomos mokesčių suma, pripažinta ataskaitinio laikotarpio pajamomis:

| Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|--------------------------|----------------------------------|
| | |

Pagal panaudos sutartis perduoto turto balansinė vertė pagal turto grupes paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

| Eil. Nr. | Turto grupės | Balansinė vertė | |
|----------|--|--------------------------|----------------------------------|
| | | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Nematerialusis turtas | | |
| 1.1 | Programinė įranga ir jos licencijos | | |
| 1.2 | Patentai, autorių ir kitos teisės | | |
| 1.3 | Nematerialiosios vertybės | | |
| 1.4 | Nebaigti projektai | | |
| 1.5 | Kitas nematerialusis turtas | | |
| 2 | Ilgalaikis materialusis turtas | 1.854.347,11 | 923.234,23 |
| 2.1 | Žemė | | |
| 2.2 | Pastatai | 1.827.218,98 | 899.882,49 |
| 2.3 | Infrastruktūros statiniai | 100,00 | |
| 2.4 | Kiti statiniai | | |
| 2.5 | Nekilnojamosios kultūros vertybės | | |
| 2.6 | Mašinos ir įrenginiai | 336,67 | |
| 2.7 | Transporto priemonės | 5.700,84 | 13.300,68 |
| 2.8 | Kilnojamosios kultūros vertybės | | |
| 2.9 | Kitos vertybės | | |
| 2.10 | Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas | 20.990,62 | 10.051,06 |
| 2.11 | Nebaigta statyba | | |
| 3 | Biologinis turtas | | |
| 3.1 | Gyvūnai | | |
| 3.2 | Medynai | | |
| 3.3 | Parkų ir skverų želdiniai | | |
| 3.4 | Daugiamėčiai sodiniai | | |
| 3.5 | Pasėliai | | |
| 3.6 | Kitas biologinis turtas | | |
| 4 | Atsargos | 101.704,18 | 73.803,03 |
| 4.1 | Strateginės ir neliečiamosios atsargos | | |
| 4.2 | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių | 101.335,19 | 73.434,04 |
| 4.3 | Nebaigta gaminti produkcija | | |
| 4.4 | Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti) | 368,99 | 368,99 |
| 4.5 | Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti | | |
| 5 | Iš viso | 1.956.051,29 | 997.037,26 |

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369928
D/L: 2024-04-05 15:15:25

INFORMACIJA APIE BIOLOGINIO TURTO VERTĖS PASIKEITIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

| Eil. Nr. | Straipsniai | Gyvūnai | Medynai | Parkų ir skverų želdiniai | Daugiamečiai sodiniai | Pasėliai | Kitas biologinis turtas | Išankstiniai mokėjimai už biologinį turta | Iš viso |
|----------|---|---------|------------|---------------------------|-----------------------|----------|-------------------------|---|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | 633.100,72 | 183.215,40 | | | | | 816.316,12 |
| 2 | Biologinio turto vertės padidėjimas per ataskaitinį laikotarpį dėl: | | | 1.192.845,31 | | | | | 1.192.845,31 |
| 2.1 | Prieauglio ar prieaugio | | | | | | | | |
| 2.2 | Išgijimo | | | | | | | | |
| 2.3 | Gavimo nemokamai | | | 865.240,75 | | | | | 865.240,75 |
| 2.4 | Pergrupavimo | | | | | | | | |
| 2.5 | Nuvertėjimo sumos atkūrimo | | | | | | | | |
| 2.6 | Tikrosios vertės pokyčio | | | 327.604,56 | | | | | 327.604,56 |
| 3 | Biologinio turto vertės sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį dėl: | | | -154.919,78 | | | | | -154.919,78 |
| 3.1 | Pardavimo | | | | | | | | |
| 3.2 | Perdavimo | | | | | | | | |
| 3.3 | Nurašymo | | | -154.919,78 | | | | | -154.919,78 |
| 3.4 | Pergrupavimo | | | | | | | | |
| 3.5 | Nuvertėjimo | | | | | | | | |
| 3.6 | Tikrosios vertės pokyčio | | | | | | | | |
| 4 | Kiti pokyčiai* | | | | | | | | |
| 5 | Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4) | | 633.100,72 | 1.221.140,93 | | | | | 1.854.241,65 |

Pastaba. Formos 4 punkte nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.

Švenčionių rajono savivaldybės administracija, 188766722, Vilniaus g. 19, Švenčionių m., Švenčionių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147369928
D/L 2024-04-05 15:15:25

INFORMACIJA APIE MEDYNŲ VERTE

| Eil. Nr. | Straipsniai | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena | |
|----------|---|--|------------|--|------------|
| | | Miško žemė | Medynai | Miško žemė | Medynai |
| | | ha | Eur | ha | Eur |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | Miško vertė, iš viso: | 201,20 | 633.100,72 | 201,20 | 633.100,72 |
| | <i>iš jos:</i> | | | | |
| 1 | Suformuotuose ir Nekilnojamojo turto registre įregistruotuose žemės sklypuose | 201,20 | 633.100,72 | 201,20 | 633.100,72 |
| 2 | Laisvoje valstybinėje žemėje | | | | |

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369928
D/L: 2024-04-05 15:15:25

Kitų pokyčių, pateiktų „Informacija apie biologinio turto vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį“ duomenų įvedimo formoje, detalizavimas:

Biologinio turto likutis palyginus su praeitu laikotarpiu padidėjo 1.037.925,53 Eur sumai:

- 327.604,56 Eur – inventorizavus biologinį turtą, perskaičiuota šio turto vertė pagal Biologinio turto apskaitos ir vertinimo tvarkos aprašą, patvirtintą Švenčionių rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2023 m. lapkričio 20 d. įsakymu Nr. A-580 „Dėl biologinio turto apskaitos ir vertinimo tvarkos aprašo patvirtinimo“, 15 punktą (biologinis turtas (parkų ir skverų želdiniai) įvertintas atkuriamąja verte, nustatyta, vadovaujantis Želdinių atkuriamosios vertės įkainiais, patvirtintais Lietuvos Respublikos aplinkos ministro 2008 m. birželio 26 d. įsakymu Nr. D1-343 „Dėl Želdinių atkuriamosios vertės įkainių patvirtinimo“);
- 865.240,75 Eur – p[er] biologinio turto inventorizacijos rezultatus žp[er]im[ot] ž[eldin]i[us];
- 138.596,22 Eur – atsižvelgiant į biologinio turto inventorizacijos rezultatus, inventorizacijos komisija priėmė sprendimą, biologinį turtą neatitinkantį šio turto pripažinimo kriterijų (16 VSAFAS), nurašyti iš apskaitos (perkeltas į nebalansinę sąskaitą);

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369928
D/L: 2024-04-05 15:15:25

Biologinio turto (želdiniu) įsigijimo ir priežiūros išlaidos per ataskaitinį laikotarpį:

Želdinių įsigijimo ir sodinimo išlaidos kitose teritorijose, negu parkai ir skverai, pripažintos viešojo sektoriaus subjekto sąnaudomis per ataskaitinį laikotarpį:

| Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|--------------------------|----------------------------------|
| 0,00 | 0,00 |

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369928
D/L: 2024-04-05 15:15:25

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

| Eil. Nr. | Straipsniai* | Strateginės ir neliečiamosios atsargos | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių | Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys | | Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti | | Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti | Iš viso |
|----------|--|--|--|---|----------------------------|--|----------------------------|--|--------------|
| | | | | Nebaigta gaminti produkcija | Nebaigtos vykdyti sutartys | Pagaminta produkcija | Atsargos, skirtos parduoti | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | 133.809,94 | | | | 1.400,00 | 611.991,61 | 747.201,55 |
| 2 | Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2) | | 584.374,46 | | | | 525.097,44 | 943.455,93 | 2.052.927,83 |
| 2.1 | Įsigyto turto įsigijimo savikaina | | 514.227,04 | | | | 367.139,42 | | 881.366,46 |
| 2.2 | Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina | | 70.147,42 | | | | 157.958,02 | 943.455,93 | 1.171.561,37 |
| 3 | Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4) | | -544.316,96 | | | | -159.079,72 | -110.361,62 | -813.758,30 |
| 3.1 | Parduota | | | | | | | -110.361,62 | -110.361,62 |
| 3.2 | Perleista (paskirstyta) | | -47.209,07 | | | | | | -47.209,07 |
| 3.3 | Sunaudota veikloje | | -497.107,89 | | | | -159.079,72 | | -656.187,61 |
| 3.4 | Kiti nurašymai | | | | | | | | |
| 4 | Pergrupavimai (+/-) | | | | | | | 219.128,13 | 219.128,13 |
| 5 | Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai | | | | | | | | |
| 6 | Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5) | | 173.867,44 | | | | 367.417,72 | 1.664.214,05 | 2.205.499,21 |
| 7 | Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | | | | | | -150.832,03 | -150.832,03 |
| 8 | Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo) | | | | | | | -276.345,18 | -276.345,18 |
| 9 | Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | |
| 10 | Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma | | | | | | | | |
| 11 | Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4) | | | | | | | 103.655,26 | 103.655,26 |
| 11.1 | Parduota | | | | | | | 103.655,26 | 103.655,26 |
| 11.2 | Perleista (paskirstyta) | | | | | | | | |
| 11.2 | Sunaudota veikloje | | | | | | | | |
| 11.3 | Kiti nurašymai | | | | | | | | |
| 12 | Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-) | | | | | | | -99.331,14 | -99.331,14 |
| 13 | Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai | | | | | | | | |
| 14 | Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13) | | | | | | | -422.853,09 | -422.853,09 |
| 15 | Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14) | | 173.867,44 | | | | 367.417,72 | 1.241.360,96 | 1.782.646,12 |
| 16 | Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7) | | 133.809,94 | | | | 1.400,00 | 461.159,58 | 596.369,52 |

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369928
D/L: 2024-04-05 15:15:25

Reikšmingų sumų, pateiktų „Atsargų vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį“ duomenų įvedimo formoje, detalizavimas:

Nemokamai gautas atsargas, skirtas parduoti (perduoti) 157.958,02 Eur sudaro nemokamai gauti maisto produktai ir higienos prekės iš Europos socialinio fondo agentūros. Maisto produktai ir higienos prekės išdalintos gyventojams.
Nemokamai gauto ilgalaikio materialaus turto, skirto parduoti, įsigijimo savikainą 943.455,93 Eur sudaro, atstatyta gyvenamųjų pastatų, kiti pastatų, perduotų UAB „Švenčionių švara“, UAB „Pabradės komunalinis ūkis“, neteisingai praeitą laikotarpį sumažinta vertė. Taip pat atstatytas šio turto nuvertėjimas ir nusidėvėjimas.
Ūkinis inventorių, atiduotas naudojimui kontrolės tikslais yra apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje, jo vertė – 1.445.221,77 Eur, iš jų

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
-2147369928
2024-04-05 15:15:25

Materialūs ir biologinis turtas, kuris buvo parduotas per ataskaitinį laikotarpį:

| Eil. Nr. | Turto grupė iki perkėlimo į atsargas | Pelnas arba nuostolis iš turto pardavimo | Sprendimo parduoti data | Sprendimo parduoti priežastis |
|----------|--------------------------------------|--|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | Pastatai | 99.174,23 | 2023-03-30, 2023-11-30 | Gyventojams leisti nusipirkti pagal LR Paramos būstui įsigyti |
| | Mašinos ir įrenginiai | 5.373,84 | 2023-01-05 protokolais Nr.O-3"Dėl turto pardavimo viešame | Nusidėvėjęs ir nebenaudojamas turtas. |
| | Transporto priemonės | 3.603,26 | 2023-01-05 protokolais Nr.O-3"Dėl turto pardavimo viešame | Nusidėvėjęs ir nebenaudojamas turtas. |
| | Iš viso | 108.151,33 | X | X |

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369928
D/L: 2024-04-05 15:15:25

Apskaitoje buvo užregistruotas atsargų vertės sumažėjimas dėl šių aplinkybių ir/ar ūkinių įvykių:

Apskaitoje buvo užregistruotas sumažintos atsargų vertės atkurimas dėl šių aplinkybių ir/ar ūkinių įvykių:

Atkurta nemokamai gauto ilgalaikio materialaus turto, skirto parduoti, savikaina (943.455,93 Eur) gyvenamųjų pastatų, kiti pastatų, perduotų UAB „Švenčionių švara“, UAB „Pabradės komunalinis ūkis“, nes praeitą laikotarpį neteisingai buvo sumažinta jų vertė. Taip pat atstatytas šio turto nuvertėjimas ir nusidėvėjimas.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147369928

D/L: 2024-04-05 15:15:25

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

| Eil. Nr. | Straipsniai | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|----------|---|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina | 55.188,45 | 9.647,55 |
| 1.1 | Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams | 50.771,31 | 3.829,73 |
| 1.2 | Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti | | |
| 1.3 | Išankstiniai mokesčių mokėjimai | | |
| 1.4 | Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai | | |
| 1.5 | Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams | | |
| 1.6 | Kiti išankstiniai apmokėjimai | | |
| 1.7 | Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti | | |
| 1.8 | Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos | 4.417,14 | 5.817,82 |
| 2 | Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas | | |
| 3 | Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2) | 55.188,45 | 9.647,55 |

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369928
D/L: 2024-04-05 15:15:25

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

| Eil. Nr. | Straipsniai | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | | | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena | | |
|----------|--|--|--|--|--|--|--|
| | | Iš viso | Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų | Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų | Iš viso | Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų | Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6) | 4.625.707,22 | 3.398.319,74 | 323.787,84 | 4.452.669,38 | 3.412.438,39 | 242.509,41 |
| 1.1 | Gautinos finansavimo sumos | | | | | | |
| 1.2 | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos | | | | | | |
| 1.2.1 | Gautini mokesčiai | | | | | | |
| 1.2.2 | Gautinos socialinės įmokos | | | | | | |
| 1.3 | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas | 502.380,24 | 12.488,81 | 245.330,41 | 385.943,42 | 13.736,74 | 161.412,12 |
| 1.3.1 | Gautinos sumos už turto naudojimą | 423.925,22 | | 245.251,59 | 288.862,37 | | 161.219,35 |
| 1.3.2 | Gautinos sumos už parduotas prekes | | | | | | |
| 1.3.3 | Gautinos sumos už suteiktas paslaugas | 78.455,02 | 12.488,81 | 78,82 | 97.081,05 | 13.736,74 | 192,77 |
| 1.3.4 | Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta | | | | | | |
| 1.3.5 | Kitos | | | | | | |
| 1.4 | Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos | 99.914,50 | | | 36.882,95 | | |
| 1.5 | Sukauptos gautinos sumos | 3.387.335,06 | 3.385.830,93 | | 3.400.777,20 | 3.398.701,65 | |
| 1.5.1 | Iš biudžeto | 2.193.823,50 | 2.193.823,50 | | 2.138.205,07 | 2.138.205,07 | |
| 1.5.2 | Kitos | 1.193.511,56 | 1.192.007,43 | | 1.262.572,13 | 1.260.496,58 | |
| 1.6 | Kitos gautinos sumos | 636.077,42 | | 78.457,43 | 629.065,81 | | 81.097,29 |
| 2 | Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | -523.272,99 | | -170.724,51 | -458.751,51 | | -103.744,01 |
| 3 | Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2) | 4.102.434,23 | 3.398.319,74 | 153.063,33 | 3.993.917,87 | 3.412.438,39 | 138.765,40 |

Švenčionių rajono savivaldybės administracija, 188766722, Vilniaus g. 19, Švenčionių m., Švenčionių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369928
D/L: 2024-04-05 15:15:25

PO VIENŲ METŲ GAUTINOS SUMOS PAGAL GRAŽINIMO LAIKOTARPIUS IR JŲ EINAMŲJŲ METŲ DALIS

| Eil. Nr. | Gražinimo terminas | Išsigijimo savikaina | Balansinė vertė |
|-----------------|-------------------------------------|-----------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Suteiktų paskolų | | |
| 1.1 | Per vienus metus* | | |
| 1.2 | Nuo vienu iki penkerių metų | | |
| 1.3 | Po penkerių metų | | |
| 2 | Kitų ilgalaikių gautinų sumų | 24.319,66 | 24.319,66 |
| 2.1 | Per vienus metus* | | |
| 2.2 | Nuo vienu iki penkerių metų | 24.319,66 | 24.319,66 |
| 2.3 | Po penkerių metų | | |
| 3 | Iš viso | 24.319,66 | 24.319,66 |

* Nurodoma einamųjų metų dalis.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369928
D/L: 2024-04-05 15:15:25

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

| Eil. Nr. | Straipsniai | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena | |
|----------|---|--|---------------------|--|---------------------|
| | | Iš viso | Budžeto asignavimai | Iš viso | Budžeto asignavimai |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6) | 80.134,06 | | 68.251,60 | |
| 1.1 | Pinigai bankų sąskaitose | 80.134,06 | | 68.251,60 | |
| 1.2 | Pinigai kasoje | | | | |
| 1.3 | Pinigai kelyje | | | | |
| 1.4 | Pinigai įšaldytose sąskaitose | | | | |
| 1.5 | Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas | | | | |
| 1.6 | Pinigų ekvivalentai | | | | |
| 2 | Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6) | 0,00 | | 0,00 | |
| 2.1 | Pinigai bankų sąskaitose | | | | |
| 2.2 | Pinigai kasoje | | | | |
| 2.3 | Pinigai kelyje | | | | |
| 2.4 | Pinigai įšaldytose sąskaitose | 114.143,30 | | 114.143,30 | |
| 2.5 | Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas | -114.143,30 | | -114.143,30 | |
| 2.6 | Pinigų ekvivalentai | | | | |
| 3 | Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7) | 55.219,48 | | 21.676,75 | |
| 3.1 | Pinigai bankų sąskaitose | 47.700,02 | | 15.736,43 | |
| 3.2 | Pinigai kasoje | | | | |
| 3.3 | Pinigai kelyje | 7.519,46 | | 5.940,32 | |
| 3.4 | Pinigai įšaldytose sąskaitose | | | | |
| 3.5 | Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas | | | | |
| 3.6 | Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių | | | | |
| 3.7 | Kiti pinigų ekvivalentai | | | | |
| 4 | Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3) | 135.353,54 | | 89.928,35 | |
| 5 | Iš jų išteklių fondų lėšos | | | | |

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

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

| Eil. Nr. | Finansavimo sumos | Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Per ataskaitinį laikotarpį | | | | | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai |
|----------|--|---|---|---------------------------------|------------------------------|--|--|--|
| | | | Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą | Finansavimo sumų pergrupavimas* | Neatlygintinai gautas turtas | Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1 | Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų) | 32.383.070,61 | 13.719.433,33 | | 1.058.412,61 | -2.815.221,91 | -1.934,56 | -11.310.133,69 |
| 1.1 | Nepiniginiam turtui įsigyti | 32.381.455,52 | 2.887.109,24 | | 1.058.412,61 | -2.563.866,17 | -1.934,56 | -977.825,27 |
| 1.2 | Kitoms išlaidoms kompensuoti | 1.615,09 | 10.832.324,09 | | | -251.355,74 | | -10.332.308,42 |
| 2 | Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų) | 22.408.699,88 | 18.127.146,23 | | 2.708.355,32 | -3.357.354,05 | -487.933,97 | -12.628.305,65 |
| 2.1 | Nepiniginiam turtui įsigyti | 22.399.052,33 | 5.576.168,06 | | 2.708.355,32 | -3.093.572,53 | -487.933,97 | -880.275,44 |
| 2.2 | Kitoms išlaidoms kompensuoti | 9.647,55 | 12.550.978,17 | | | -263.781,52 | | -11.748.030,21 |
| 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) | 17.439.085,30 | 3.581.924,62 | 0,00 | 2.349.292,19 | -104.536,36 | | -1.429.229,29 |
| 3.1 | Nepiniginiam turtui įsigyti | 17.427.051,26 | 2.744.728,29 | 699.810,61 | 2.349.292,19 | | | -1.398.207,33 |
| 3.2 | Kitoms išlaidoms kompensuoti | 12.034,04 | 837.196,33 | -699.810,61 | | -104.536,36 | | -31.021,96 |
| 4 | Iš kitų šaltinių | 155.855,65 | 38.321,05 | | 52.351,42 | | | -32.846,75 |
| 4.1 | Nepiniginiam turtui įsigyti | 154.220,68 | 27.981,31 | | 52.351,42 | | | -26.121,75 |
| 4.2 | Kitoms išlaidoms kompensuoti | 1.634,97 | 10.339,74 | | | | | -6.725,00 |
| 5 | Iš viso finansavimo sumų | 72.386.711,44 | 35.466.825,23 | 0,00 | 6.168.411,54 | -6.277.112,32 | -489.868,53 | -25.400.515,38 |

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimui

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369928
D/L: 2024-04-05 15:15:25

P12 Finansavimo sumos

| Eil. Nr. | Finansavimo sumos | Per ataskaitinį laikotarpį | | | | Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|----------|---|--|-----------------------------|---|---------------|---|
| | | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams | Finansavimo sumos grąžintos | Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas | Kiti pokyčiai | |
| 1 | 2 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 1 | Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų) | -174.026,46 | -119.412,19 | | | 32.740.187,74 |
| 1.1 | Nepiniginiam turtui įsigyti | | -110.639,44 | | | 32.672.711,93 |
| 1.2 | Kitoms išlaidoms kompensuoti | -174.026,46 | -8.772,75 | | | 67.475,81 |
| 2 | Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų) | -231.026,40 | -513.115,78 | -144.698,39 | | 25.881.767,19 |
| 2.1 | Nepiniginiam turtui įsigyti | | -395.215,03 | | | 25.826.578,74 |
| 2.2 | Kitoms išlaidoms kompensuoti | -231.026,40 | -117.900,75 | -144.698,39 | | 55.188,45 |
| 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) | -217.676,60 | -42.090,02 | | | 21.576.769,84 |
| 3.1 | Nepiniginiam turtui įsigyti | -217.676,60 | -28.542,36 | | | 21.576.456,06 |
| 3.2 | Kitoms išlaidoms kompensuoti | | -13.547,66 | | | 313,78 |
| 4 | Iš kitų šaltinių | | | | | 213.681,37 |
| 4.1 | Nepiniginiam turtui įsigyti | | | | | 208.431,66 |
| 4.2 | Kitoms išlaidoms kompensuoti | | | | | 5.249,71 |
| 5 | Iš viso finansavimo sumų | -622.729,46 | -674.617,99 | -144.698,39 | | 80.412.406,14 |

Švenčionių rajono savivaldybės administracija, 188766722, Vilniaus g. 19, Švenčionių m., Švenčionių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369928
D/L: 2024-04-05 15:15:25

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

| Eil. Nr. | Finansavimo sumos | Ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | | Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | | |
|----------|--|------------------------------------|----------------------------|----------------------|------------------------------------|----------------------------|----------------------|
| | | Finansavimo sumos (gautinos) | Finansavimo sumos (gautos) | Iš viso | Finansavimo sumos (gautinos) | Finansavimo sumos (gautos) | Iš viso |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=3+4 | 6 | 7 | 8=6+7 |
| 1 | Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų) | 355.516,67 | 32.027.553,94 | 32.383.070,61 | 355.516,67 | 32.384.671,07 | 32.740.187,74 |
| 2 | Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų) | | 22.408.699,88 | 22.408.699,88 | -144.698,39 | 26.026.465,58 | 25.881.767,19 |
| 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) | | 17.439.085,30 | 17.439.085,30 | | 21.576.769,84 | 21.576.769,84 |
| 4 | Iš kitų šaltinių | | 155.855,65 | 155.855,65 | | 213.681,37 | 213.681,37 |
| 5 | Iš viso | 355.516,67 | 72.031.194,77 | 72.386.711,44 | 210.818,28 | 80.201.587,86 | 80.412.406,14 |

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369928
D/L: 2024-04-05 15:15:25

P12 Gauta parama

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ GAUTĄ FINANSINĘ IR NEFINANSINĘ PARAMĄ

| Eil. Nr.* | Gautos paramos teikėjas | | Gautos paramos dalykas | | | | Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį *** |
|-----------|---|-------|------------------------|-------------------------|-------------|-----------------|--|
| | Paramos teikėjo, suteikusių paramą, pavadinimas | Kodas | Pinigais | Turtu, išskyrus pinigus | Paslaugomis | Turto panauda** | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys | | 8.280,00 | | | | 8.280,00 |
| 1.1 | Viešojo sektoriaus subjektai | | | | | | |
| 1.2 | Ne viešojo sektoriaus subjektai | | 8.280,00 | | | | 8.280,00 |
| 1 | A.Ignatovič IĮ | | 150,00 | | | | 150,00 |
| 2 | A.Voitkevič IĮ | | 30,00 | | | | 30,00 |
| 3 | MB Marveris | | 200,00 | | | | 200,00 |
| 4 | UAB "The Beauty Room" | | 50,00 | | | | 50,00 |
| 5 | MB ZVIKI | | 150,00 | | | | 150,00 |
| 6 | UAB Alviva | | 300,00 | | | | 300,00 |
| 7 | UAB Baloša | | 300,00 | | | | 300,00 |
| 8 | UAB Cecilija | | 100,00 | | | | 100,00 |
| 9 | UAB Dauniškio prekyba | | 200,00 | | | | 200,00 |
| 10 | UAB VD PACK | | 500,00 | | | | 500,00 |
| 11 | UAB Delmita | | 200,00 | | | | 200,00 |
| 12 | UAB Švaros garantas | | 2.000,00 | | | | 2.000,00 |
| 13 | UAB Egsis | | 100,00 | | | | 100,00 |
| 14 | UAB Pabradės kartonas | | 250,00 | | | | 250,00 |
| 15 | UAB SK Design | | 200,00 | | | | 200,00 |
| 16 | UAB Poresta | | 200,00 | | | | 200,00 |
| 17 | UAB TRS Baltic | | 200,00 | | | | 200,00 |
| 18 | UAB SG dujos | | 500,00 | | | | 500,00 |
| 19 | UAB Statista | | 150,00 | | | | 150,00 |
| 20 | UAB Viada | | 300,00 | | | | 300,00 |
| 21 | UAB Baloša | | 100,00 | | | | 100,00 |
| 22 | UAB Intersurgical | | 2.000,00 | | | | 2.000,00 |
| 23 | UAB Nomera | | 100,00 | | | | 100,00 |
| 24 | | | | | | | |
| 2 | Užsienio valstybių juridiniai asmenys | | | | | | |

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369928
D/L: 2024-04-05 15:15:25

P12 Gauta parama

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ GAUTĄ FINANSINĘ IR NEFINANSINĘ PARAMĄ

| Eil. Nr.* | Gautos paramos teikėjas | | Gautos paramos dalykas | | | | Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį *** |
|-----------|--|-------|------------------------|-------------------------|-------------|-----------------|--|
| | Paramos teikėjo, suteikusių paramą, pavadinimas | Kodas | Pinigais | Turtu, išskyrus pinigus | Paslaugomis | Turto panauda** | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 3 | Fiziniai asmenys* | X | 1.625,00 | | | | 1.625,00 |
| 4 | Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį | X | 434,74 | X | X | X | 434,74 |
| 5 | Anonimiškai | X | | | | | |
| 6 | Gauta iš paramos lėšų įgyto turto | | | | | | |
| 7 | Iš viso | X | 10.339,74 | | | | 10.339,74 |

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Fizinį asmenų duomenys neatskleidžiami.

** Jei panauda gautas:

- nekilnojamasis turtas, nurodoma tokio ar panašaus nekilnojamojo turto nuomos rinkos kaina toje teritorijoje;

- kitas ilgalaikis materialusis turtas, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina, o jei tokio arba panašaus turto nuomos rinkos kainos nėra, – panaudos davėjo nurodyta metinė to turto nusidėvėjimo suma;

- ūkinis inventorių, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina.

*** Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 8 priedo lentelės 4 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

Švenčionių rajono savivaldybės administracija, 188766722, Vilniaus g. 19, Švenčionių m., Švenčionių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369928
D/L: 2024-04-05 15:15:25

P12 Paramos panaudojimas

INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

| Eil. Nr. | Paramos rūšis | Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Per ataskaitinį laikotarpį | | | | | Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | |
|----------|-------------------------|---|----------------------------|---------------------------------|----------------------------|--|---|--|-----------------|
| | | | Gauta* | Pergrupuota į kitą paramos rūšį | Snaudota subjekto veikloje | Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams | Perduota ne viešojo sektoriaus subjektams | | Kiti pokyčiai |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Pinigais | 1.634,97 | 10.339,74 | | -6.725,00 | | | | 5.249,71 |
| 2 | Turtu, išskyrus pinigus | 15,67 | | | -3,12 | | | | 12,55 |
| 3 | Paslaugomis | | | | | | | | |
| 4 | Turto panauda | | | | | | | | |
| 5 | Iš viso | 1.650,64 | 10.339,74 | | -6.728,12 | | | | 5.262,26 |

* Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 7 priedo lentelės 8 stulpelio skiltyse nurodytą lėšų suma.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369928
D/L: 2024-04-05 15:15:25

P13 Finansiniai įsipareigojimai

ĮSIPAREIGOJIMŲ, APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYTIS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI

| Eil. Nr. | Finansinių įsipareigojimų pavadinimas | Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Per ataskaitinį laikotarpį | | | | Per ataskaitinį laikotarpį | | | Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|----------|---|--|---|---|---------------------|------------------------------|--|--------------------------|---------------|--|
| | | | prisiimti įsipareigojimai (įsigijimo savikaina) | finansinių įsipareigojimų pergrupavimas | amortizacijos suma* | valiutos kurso pokyčio įtaka | įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūlanos, išpirkti) | nurašyti įsipareigojimai | kiti pokyčiai | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1 | Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai | 383.901,59 | 351.144,18 | -22.603,08 | | | -38.018,36 | | | 674.424,33 |
| 1.1 | Išleistos obligacijos | | | | | | | | | |
| 1.2 | Išleisti išdo vekseliai | | | | | | | | | |
| 1.3 | Gautos paskolos | 383.901,59 | 351.144,18 | -22.603,08 | | | -38.018,36 | | | 674.424,33 |
| 1.4 | Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai | | | | | | | | | |
| 1.5 | Kiti įsipareigojimai | | | | | | | | | |
| 2 | Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis | 23.074,56 | | 22.603,08 | | | -15.713,40 | | | 29.964,24 |
| 2.1 | Išleistos obligacijos | | | | | | | | | |
| 2.2 | Išleisti išdo vekseliai | | | | | | | | | |
| 2.3 | Gautos paskolos | 23.074,56 | | 22.603,08 | | | -15.713,40 | | | 29.964,24 |
| 2.4 | Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai | | | | | | | | | |
| 2.5 | Kiti įsipareigojimai | | | | | | | | | |
| 3 | Kiti įsipareigojami | 2.126.029,58 | | 0,00 | | | -1.872.451,02 | | | 253.578,56 |
| 3.1 | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | 253.578,56 | | -72.451,02 | | | | | | 181.127,54 |
| 3.2 | Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis | 1.872.451,02 | | 72.451,02 | | | -1.872.451,02 | | | 72.451,02 |
| 4 | Iš viso | 2.533.005,73 | 351.144,18 | 0,00 | | | -1.926.182,78 | | | 957.967,13 |

* Amortizacijos suma apima skirtumą tarp finansinio turto įsigijimo savikainos ir amortizuotos savikainos pirminio finansinio turto pripažinimo metu ir amortizacijos sumos pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį.

Švenčionių rajono savivaldybės administracija, 188766722, Vilniaus g. 19, Švenčionių m., Švenčionių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369928
D/L: 2024-04-05 15:15:25

GAUTOS PASKOLOS IR IŠLEISTI NE NUOSAVYBĖS VERTYBINIAI POPIERIAI PAGAL GRĄŽINIMO IR IŠPIRKIMO LAIKOTARPIUS PASKUTINĘ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO DIENĄ

| Eil. Nr. | Išpirkimo arba grąžinimo terminas | Nominalioji finansinių įsipareigojimų vertė | Balansinė finansinių įsipareigojimų vertė |
|-----------------|--|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Vieni metai | 27.824,76 | 27.824,76 |
| 2 | Nuo vieno iki dvejų metų | 27.824,76 | 27.824,76 |
| 3 | Nuo dvejų iki trejų metų | 27.824,76 | 27.824,76 |
| 4 | Nuo trejų iki ketverių metų | 27.824,76 | 27.824,76 |
| 5 | Nuo ketverių iki penkerių metų | 27.824,76 | 27.824,76 |
| 6 | Ilgesnis kaip penkeri metai | 565.264,77 | 565.264,77 |
| 7 | Iš viso | 704.388,57 | 704.388,57 |

Švenčionių rajono savivaldybės administracija, 188766722, Vilniaus g. 19, Švenčionių m., Švenčionių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369928
D/L: 2024-04-05 15:15:25

INFORMACIJA APIE PASKOLŲ ĮVYKDYMO TERMINUS IR PALŪKANŲ NORMAS

| Eil. Nr. | Paskolos grąžinimo terminas | Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | | |
|----------|--|--|-------------------------------------|------------------------------------|
| | | Beprocentinės paskolos | Paskolos su fiksuota palūkanų norma | Paskolos su kintama palūkanų norma |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Per vienus metus | | 27.824,76 | |
| 1.1 | Trumpalaikės paskolos | | | |
| 1.2 | Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis | | 27.824,76 | |
| 2 | Nuo vienu iki penkerių metų | | 111.299,04 | |
| 3 | Po penkerių metų | | 565.264,77 | |
| 4 | Iš viso paskolų (1+2+3) | | 704.388,57 | |

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369928
D/L: 2024-04-05 15:15:25

Finansinė nuoma

Turto, naudojamo pagal finansinę nuomą (lizingą), balansinė vertė:

| Eil. Nr. | Turto grupės | Balansinė vertė | |
|----------|--|--------------------------|----------------------------------|
| | | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Nematerialusis turtas | | |
| 1.1 | Programinė įranga ir jos licencijos | | |
| 1.2 | Patentai, autorių ir kitos teisės | | |
| 1.3 | Nematerialiosios vertybės | | |
| 1.4 | Nebaigti projektai | | |
| 1.5 | Kitas nematerialusis turtas | | |
| 2 | Ilgalaikis materialusis turtas | | |
| 2.1 | Žemė | | |
| 2.2 | Pastatai | | |
| 2.3 | Infrastruktūros statiniai | | |
| 2.4 | Kiti statiniai | | |
| 2.5 | Nekilnojamosios kultūros vertybės | | |
| 2.6 | Mašinos ir įrenginiai | | |
| 2.7 | Transporto priemonės | | |
| 2.8 | Kilnojamosios kultūros vertybės | | |
| 2.9 | Kitos vertybės | | |
| 2.10 | Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas | | |
| 2.11 | Nebaigta statyba | | |
| 3 | Biologinis turtas | | |
| 3.1 | Gyvūnai | | |
| 3.2 | Medynai | | |
| 3.3 | Parkų ir skverų želdiniai | | |
| 3.4 | Daugiamėčiai sodiniai | | |
| 3.5 | Pasėliai | | |
| 3.6 | Kitas biologinis turtas | | |
| 4 | Atsargos | | |
| 4.1 | Strateginės ir neliečiamosios atsargos | | |
| 4.2 | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius | | |
| 4.3 | Nebaigta gaminti produkcija | | |
| 4.4 | Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti) | | |
| 4.5 | Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti | | |
| 5 | Iš viso | | |

Finansinės būklės ataskaitoje parodytos neapibrėžtųjų nuomos mokesčių sumos:

| Eil. Nr. | Nustatymo pagrindas | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|---------------------|--------------------------|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| | | | |
| | Iš viso | | |

Ateityje mokėtinos pagrindinių nuomos įmokų sumos pagal sudarytas sublizingo sutartis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną:

| Eil. Nr. | Laikotarpis | Paskutinė ataskaitinių metų diena | Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena |
|----------|--------------------------------|-----------------------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Per vienerius metus | | |
| 2 | Nuo vienerių iki penkerių metų | | |
| 3 | Po penkerių metų | | |
| 4 | Iš viso | | |

Veiklos nuoma

Pagal pasirašytas subnuomos sutartis ateityje mokėtinos pagrindinės nuomos įmokos:

| Eil. Nr. | Laikotarpis | Paskutinė ataskaitinių metų diena | Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena |
|----------|--------------------------------|-----------------------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Per vienerius metus (suma) | | |
| 2 | Nuo vienerių iki penkerių metų | | |
| 3 | Po penkerių metų | | |
| 4 | Iš viso | | |

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Nuomos įmokų pripažintų laikotarpio sąnaudomis ir subnuomos įmokų pripažintų laikotarpio pajamomis sumos:

| Eil. Nr. | Laikotarpis | Paskutinė ataskaitinių metų diena | Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena |
|----------|---|-----------------------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Pagrindinės nuomos įmokos (sąnaudos) | -13.361,62 | -8.531,67 |
| 2 | Neapibrėžtieji nuomos mokesčiai (sąnaudos) | | |
| 3 | Gautos įmokos pagal subnuomos sutartis (suma) (pajamos) | | |

Panauda

Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė, nurodyta sutartyje, pagal turto grupės paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

| Eil. Nr. | Turto grupės | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|--|--------------------------|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Nematerialusis turtas | 2.045,01 | 2.045,01 |
| 1.1 | Programinė įranga ir jos licencijos | 2.045,01 | 2.045,01 |
| 1.2 | Patentai, autorių ir kitos teisės | | |
| 1.3 | Nematerialiosios vertybės | | |
| 1.4 | Nebaigti projektai | | |
| 1.5 | Kitas nematerialusis turtas | | |
| 2 | Ilgalaikis materialusis turtas | 2.057.967,36 | 2.057.845,47 |
| 2.1 | Žemė | 1.958.330,38 | 1.958.330,38 |
| 2.2 | Pastatai | 47.656,11 | 47.656,11 |
| 2.3 | Infrastruktūros statiniai | | |
| 2.4 | Kiti statiniai | | |
| 2.5 | Nekilnojamosios kultūros vertybės | | |
| 2.6 | Mašinos ir įrenginiai | | |
| 2.7 | Transporto priemonės | | |
| 2.8 | Kilnojamosios kultūros vertybės | | |
| 2.9 | Kitos vertybės | | |
| 2.10 | Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas | 51.980,87 | 51.858,98 |
| 2.11 | Nebaigta statyba | | |
| 3 | Biologinis turtas | | |
| 3.1 | Gyvūnai | | |
| 3.1 | Medynai | | |
| 3.1 | Parkų ir skverų želdiniai | | |
| 3.1 | Daugiamėčiai sodiniai | | |
| 3.1 | Pasėliai | | |
| 3.1 | Kitas biologinis turtas | | |
| 4 | Atsargos | | |
| 4.1 | Strateginės ir neliečiamosios atsargos | | |
| 4.2 | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių | | |
| 4.3 | Nebaigta gaminti produkcija | | |
| 4.4 | Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti) | | |
| 4.5 | Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti | | |
| 5 | Iš viso | 2.060.012,37 | 2.059.890,48 |

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369928
D/L: 2024-04-05 15:15:25

Sudarytų panaudos sutarčių laikotarpiai:

| Sutarties Nr. | Panaudos sutarčių pobūdis | Sutarties terminas (metai) | Galimybė pratęsti panaudos laikotarpį |
|---------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| J-280 | Ilgalaikės sutartys | 5 | Numatyta |
| J-551 | Ilgalaikės sutartys | 5 | Numatyta |
| J-696 | Ilgalaikės sutartys | 5 | Numatyta |
| J-568 | Ilgalaikės sutartys | 5 | Numatyta |
| J-567 | Ilgalaikės sutartys | 5 | Numatyta |
| J-565 | Ilgalaikės sutartys | 5 | Numatyta |
| J-564 | Ilgalaikės sutartys | 5 | Numatyta |
| J-563 | Ilgalaikės sutartys | 5 | Numatyta |
| J-706 | Ilgalaikės sutartys | 5 | Numatyta |
| J-30 | Ilgalaikės sutartys | 10 | Numatyta |
| J-212 | Ilgalaikės sutartys | 5 | Numatyta |

Švenčionių rajono savivaldybės administracija, 188766722, Vilniaus g. 19, Švenčionių m., Švenčionių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369928
D/L: 2024-04-05 15:15:25

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

| Eil. Nr. | Straipsniai | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | | | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena | | |
|----------|--|--|---------------------------------------|--|--|---------------------------------------|--|
| | | Iš viso | Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams | Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams | Iš viso | Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams | Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos | 384.789,06 | | 6.761,74 | 101.372,46 | | 9.302,45 |
| 2 | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | 371.849,98 | 127.199,27 | | 307.124,77 | 113.325,20 | |
| 3 | Tiekėjams mokėtinės sumos | 2.126.166,78 | 20.743,52 | 221.608,76 | 2.168.014,27 | 892,46 | 353.461,42 |
| 4 | Sukauptos mokėtinės sumos | 986.961,36 | 521.892,31 | 14.984,70 | 949.582,04 | 504.154,59 | 12.953,29 |
| 4.1 | Sukauptos finansavimo sąnaudos | 95.813,65 | 78.457,43 | 14.984,70 | 95.686,68 | 81.097,29 | 12.953,29 |
| 4.2 | Sukauptos atostoginių sąnaudos | 422.552,23 | | | 430.745,07 | | |
| 4.3 | Kitos sukauptos sąnaudos | | | | | | |
| 4.4 | Kitos sukauptos mokėtinės sumos | 468.595,48 | 443.434,88 | | 423.150,29 | 423.057,30 | |
| 5 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | 42.486,37 | 64,94 | | 14.865,86 | 2,71 | |
| 5.1 | Mokėtini veiklos mokesčiai | | | | | | |
| 5.2 | Gauti išankstiniai apmokėjimai | | | | 2,71 | 2,71 | |
| 5.3 | Kitos mokėtinės sumos | 42.486,37 | 64,94 | | 14.863,15 | | |
| 6 | Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5) | 3.912.253,55 | 669.900,04 | 243.355,20 | 3.540.959,40 | 618.374,96 | 375.717,16 |

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369928
D/L: 2024-04-05 15:15:25

P18 Grynasis turtas

Tikrosios vertės rezervo reikšmingi pasikeitimai:

Tikrosios vertės rezervas padidėjo 327.604,56 Eur, padidėjus savivaldybės valdomo biologinio turto vertei. Inventorizavus biologinį turtą buvo perskaičiuota jo vertė pagal Biologinio turto apskaitos ir vertinimo tvarkos aprašą, patvirtintą Švenčionių rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2023 m. lapkričio 20 d. įsakymu Nr. A-580 „Dėl biologinio turto apskaitos ir vertinimo tvarkos aprašo patvirtinimo“, 15 punktą (biologinis turtas (parkų ir skverų želdiniai) įvertintas atkuriamąja verte, nustatyta vadovaujantis Želdinių atkuriamosios vertės įkainiais, patvirtintais Lietuvos Respublikos aplinkos ministro 2008 m. birželio 26 d. įsakymu Nr. D1-242 „Dėl želdinių atkuriamosios vertės įkainių patvirtinimo“).

Kitų rezervų sudarymo priežastys ir reikšmingi pasikeitimai:

P19 Mokesčių pajamos

MOKESČIŲ SUMOS PAGAL ATSKIRĄ MOKESTĮ

| Eil. Nr. | Mokesčio pavadinimas | Apskaičiuota mokesčių pajamų suma bendraja verte per ataskaitinį laikotarpį | Gautinos mokesčių sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje* | Mokesčiai, gauti avansu, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje* | Grąžintini mokesčiai ir jų permokos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje* |
|----------|--|---|---|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Pajamų ir pelno mokesčių iš viso | | | | |
| 1.1 | Gyventojų pajamų mokestis | | | | |
| 1.2 | Pelno mokestis | | | | |
| 1.3 | Socialinis mokestis | | | | |
| 2 | Turto mokesčių iš viso | | | | |
| 2.1 | Žemės mokestis | | | | |
| 2.2 | Paveldimo turto mokestis | | | | |
| 2.3 | Nekilnojamojo turto mokestis | | | | |
| 3 | Prekių ir paslaugų mokesčių iš viso | | | | |
| 3.1 | Pridėtinės vertės mokestis | | | | |
| 3.2 | Akcizai | | | | |
| 3.3 | Atskaitymai nuo pajamų pagal Lietuvos Respublikos miškų įstatymą | | | | |
| 3.4 | Cukraus sektoriaus mokesčiai | | | | |
| 3.5 | Loterijų ir azartinių lošimų mokestis | | | | |
| 4 | Tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčių iš viso | | | | |
| 4.1 | Muitai ir kiti importo mokesčiai, išskyrus PVM ir akcizus | | | | |
| 4.2 | Eksporto mokesčiai | | | | |
| 4.3 | Kiti tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčiai | | | | |
| 5 | Kitų mokesčių iš viso | 1.545,00 | | | 17.261,92 |
| 5.1 | Mokestis už valstybinius gamtos išteklius | | | | |
| 5.2 | Naftos ir dujų išteklių mokestis | | | | |
| 5.3 | Mokestis už aplinkos teršimą | | | | |
| 5.4 | Mokestis už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise | | | | |
| 5.5 | Kiti mokesčiai | 1.545,00 | | | 17.261,92 |
| 6 | Mokesčių sumų iš viso | 1.545,00 | | | 17.261,92 |

* Nurodomos sumos yra įvertintos 17-ojo VSAFAS "Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai" nustatyta tvarka.

MOKESČIŲ PAJAMOS GRYNAJA VERTE

| Eil. Nr. | Mokesčio pavadinimas | Apskaičiuotos pajamos per ataskaitinį laikotarpį | Pajamų sumažėjimas dėl gražintinų mokesčių per ataskaitinį laikotarpį | Pajamų grynąja verte apskaičiavimas per ataskaitinį laikotarpį | | | | | Iš viso pajamų grynąja verte per ataskaitinį laikotarpį | Iš viso pajamų grynąja verte per praėjusį ataskaitinį laikotarpį |
|----------|--|--|---|--|--|--|--|--|---|--|
| | | | | Pajamos bendraja verte per ataskaitinį laikotarpį | Pervestinos pajamų sumos į valstybės biudžetą per ataskaitinį laikotarpį | Pervestinos pajamų sumos į savivaldybių biudžetus per ataskaitinį laikotarpį | Pervestinos pajamų sumos į fondus, kurie laikomi viešojo sektoriaus subjektams, per ataskaitinį laikotarpį | Pervestinių pajamų sumažėjimas dėl gautinų sumų nuvertėjimo per ataskaitinį laikotarpį | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=3+4 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1 | Pajamų ir pelno mokesčių iš viso | | | | | | | | | |
| 1.1 | Gyventojų pajamų mokestis | | | | | | | | | |
| 1.2 | Pelno mokestis | | | | | | | | | |
| 1.3 | Socialinis mokestis | | | | | | | | | |
| 2 | Turto mokesčių iš viso | | | | | | | | | |
| 2.1 | Žemės mokestis | | | | | | | | | |
| 2.2 | Paveldimo turto mokestis | | | | | | | | | |
| 2.3 | Nekilnojamojo turto mokestis | | | | | | | | | |
| 3 | Prekių ir paslaugų mokesčių iš viso | | | | | | | | | |
| 3.1 | Pridėtinės vertės mokestis | | | | | | | | | |
| 3.2 | Akcizai | | | | | | | | | |
| 3.3 | Atskaitymai nuo pajamų pagal Lietuvos Respublikos miškų įstatymą | | | | | | | | | |
| 3.4 | Cukraus sektoriaus mokesčiai | | | | | | | | | |
| 3.5 | Loterijų ir azartinių lošimų mokestis | | | | | | | | | |
| 4 | Tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčių iš viso | | | | | | | | | |
| 4.1 | Muitai ir kiti importo mokesčiai, išskyrus PVM ir akcizus | | | | | | | | | |
| 4.2 | Eksporto mokesčiai | | | | | | | | | |
| 4.3 | Kiti tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčiai | | | | | | | | | |
| 5 | Kitų mokesčių iš viso | 1.545,00 | | 1.545,00 | | -1.545,00 | | | 0,00 | 0,00 |
| 5.1 | Mokestis už valstybinius gamtos išteklius | | | | | | | | | |
| 5.2 | Naftos ir dujų išteklių mokestis | | | | | | | | | |
| 5.3 | Mokestis už aplinkos teršimą | | | | | | | | | |
| 5.4 | Mokestis už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise | | | | | | | | | |
| 5.5 | Kiti mokesčiai | 1.545,00 | | 1.545,00 | | -1.545,00 | | | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Mokesčių sumų iš viso | 1.545,00 | | 1.545,00 | | -1.545,00 | | | 0,00 | 0,00 |

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369928
D/L: 2024-04-05 15:15:25

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE*

| Eil. Nr. | Straipsniai | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|--|--------------------------|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos | 1.726.479,91 | 1.730.527,65 |
| 1.1 | Pajamos iš rinkliavų | 1.180.395,24 | 1.231.191,98 |
| 1.2 | Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus | | |
| 1.3 | Suteiktų paslaugų pajamos** | 546.084,67 | 499.335,67 |
| 1.4 | Kitos | | |
| 2 | Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos | -1.590.596,05 | -1.231.191,98 |
| 3 | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | 135.883,86 | 499.335,67 |

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369928
D/L: 2024-04-05 15:15:25

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE *

| Eil. Nr. | Straipsniai | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|--|--------------------------|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Kitos veiklos pajamos | 241.028,28 | 153.262,24 |
| 1.1 | Pajamos iš atsargų pardavimo | | |
| 1.2 | Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas | 108.151,33 | 40.454,85 |
| 1.3 | Pajamos iš administracinių baudų | | |
| 1.4 | Nuomos pajamos | | |
| 1.5 | Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos** | 5.352,82 | 2.710,76 |
| 1.6 | Kitos | 127.524,13 | 110.096,63 |
| 2 | Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos | -596.553,00 | -438.307,66 |
| 3 | Kitos veiklos sąnaudos | -603.677,90 | -4.194.059,27 |
| 3.1 | Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina | | |
| 3.2 | Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo | | -3.876.171,84 |
| 3.3 | Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos | -465.823,87 | -261.069,08 |
| 3.4 | Paslaugų sąnaudos | | |
| 3.5 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos | | |
| 3.6 | Kitos veiklos sąnaudos | -137.854,03 | -56.818,35 |
| 4 | Kitos veiklos rezultatas | -959.202,62 | -4.479.104,69 |

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369928
D/L: 2024-04-05 15:15:25

Suteiktų paslaugų ir reikšmingų sumų, pateiktų lentelėje „Kitos pajamos“, detalizavimas:

Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro:
pajamos iš rinkliavų – 1.180.390,24 Eur, kurias sudaro apskaičiuotos vietinės rinkliavos už atliekų surinkimą – 1.415.844,03 Eur,
2023-12-31 priskaičiuotas nuvertėjimas – 235.448,79 Eur.;

turto naudojimo pajamas – 499.335,67 Eur sudaro:
410.200,81 Eur apskaičiuotas mokestis už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandenų fondo vandens telkinius;
131.022,08 Eur turto nuomos pajamos, priskaičiuotos įmonėms ir fiziniams asmenims mokestis už turto nuomą;
4.861,78 Eur pajamos už paslaugas, kurias sudaro administracijai priklausančio ilgalaikio turto naudojimas, eksploatuojant įmonėms
savo įrangą; seniūnijų teikiamos paslaugos gyventojams.

Pervestinas į biudžetą pagrindinės veiklos kitas pajamas 1.590.596,05 Eur sudaro pervestinos vietinės rinkliavos – 1.180.395,24 Eur ir

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369928
D/L: 2024-04-05 15:15:25

P22 Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos pagal pobūdį

**INFORMACIJOS APIE KITAS PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDAS PAGAL POBŪDĮ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO LYGIO
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE**

| Eil. Nr. | Straipsnio pavadinimas | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|---|--------------------------|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos | -145.854,89 | -238.939,44 |
| 1.1 | Mokesčiai Europos Sąjungai ir kitoms tarptautinėms organizacijoms | | |
| 1.2 | Narystės mokesčiai | | |
| 1.3 | Stipendijos studentams | | |
| 1.4 | Premijos ir valstybinės stipendijos, piniginės dovanos ir laimėjimai (prizai) | | |
| 1.5 | Veiklos mokesčiai | | -4,00 |
| 1.6 | Kitos | -145.854,89 | -238.935,44 |

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

| Eil. Nr. | Grupė | Ataskaitinis laikotarpis | | | | | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis | | | | | | |
|----------|---|-------------------------------|---------------------------|------------------------------|----------------------------------|---|----------------------------------|---------------------------|----------------|------------------------------|----------------------------------|---|-------------|
| | | Vidutinis darbuotojų skaičius | Darbo užmokesčio sąnaudos | | | | Vidutinis darbuotojų skaičius | Darbo užmokesčio sąnaudos | | | | | |
| | | | Pareiginė alga | Priedai, priemokos, premijos | Darbuotojo išlaidų kompensavimas | Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams | | Kita | Pareiginė alga | Priedai, priemokos, premijos | Darbuotojo išlaidų kompensavimas | Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams | Kita |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | |
| 1 | Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai | 27,8 | -164.808,68 | -7.839,75 | -126.000,00 | | | 27,0 | -87.849,02 | -9.872,66 | -219.000,00 | | -4.788,03 |
| 2 | Teisėjai | | | | | | | | | | | | |
| 3 | Valstybės tarnautojai | 47 | -1.240.908,91 | -292.019,31 | -4.528,33 | | | 48 | -1.134.589,33 | -254.738,73 | -3.452,83 | | -165.354,44 |
| 3.1 | einantys vadovaujamas pareigas | 1,3 | -65.797,80 | -2.816,26 | | | | 2,0 | -67.262,43 | -4.689,15 | | | -15.578,59 |
| 3.2 | patarėjai | 3,8 | -98.814,65 | -29.364,77 | | | | 2,5 | -67.101,61 | -16.376,88 | | | -10.882,49 |
| 3.3 | specialistai | 41,6 | -1.076.296,46 | -259.838,28 | -4.528,33 | | | 43,8 | -1.000.225,29 | -233.672,70 | -3.452,83 | | -138.893,36 |
| 4 | Kariai | | | | | | | | | | | | |
| 5. | Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis | 168 | -2.924.912,01 | -135.548,55 | -2.164,51 | | | 169 | -2.013.327,25 | -446.790,99 | -2.077,41 | | -201.714,12 |
| 5.1 | einantys vadovaujamas pareigas | | | | | | | | | | | | |
| 5.2 | kiti darbuotojai | 167,6 | -2.924.912,01 | -135.548,55 | -2.164,51 | | | 168,7 | -2.013.327,25 | -446.790,99 | -2.077,41 | | -201.714,12 |
| 6 | Kiti | 20,3 | -119.549,30 | | | | | 23,0 | -140.091,75 | | | | -15.037,33 |
| 7 | Iš viso: | 262 | -4.450.178,90 | -435.407,61 | -132.692,84 | | | 267 | -3.375.857,35 | -711.402,38 | -224.530,24 | | -386.893,92 |
| 8 | Iš jų socialinio draudimo sąnaudos | X | -67.947,95 | -6.262,86 | | | | X | -61.678,33 | -10.105,29 | | | -1.136,13 |

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369928
D/L: 2024-04-05 15:15:25

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

| Eil. Nr. | Straipsniai | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|--|--------------------------|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Finansinės ir investicinės veiklos pajamos | 64.204,34 | 1.001.423,32 |
| 1.1 | Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo | | |
| 1.2 | Baudų ir delspinigių pajamos | 67.176,07 | 3.213,77 |
| 1.3 | Palūkanų pajamos | 823,67 | |
| 1.4 | Dividendai | | |
| 1.5 | Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos* | | 1.001.423,32 |
| 1.6 | Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos | -3.795,40 | -3.213,77 |
| 2 | Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos | -30.679,36 | -148.331,88 |
| 2.1 | Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo | | |
| 2.2 | Baudų ir delspinigių sąnaudos | -8.203,89 | -14,02 |
| 2.3 | Palūkanų sąnaudos | -22.475,47 | -19.418,25 |
| 2.4 | Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos* | | -128.899,61 |
| 3 | Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2) | 33.524,98 | 853.091,44 |

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Švenčionių rajono savivaldybės administracija, 188766722, Vilniaus g. 19, Švenčionių m., Švenčionių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369928
D/L: 2024-04-05 15:15:25

Reikšmingų sumų, pateiktų lentelėje „Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos“, detalizavimas:

| |
|--|
| Kitas finansinės ir investicinės veiklos pajamas 67.999,74 Eur sudaro priskaičiuoti delspinigiai ir palūkanos 67.176,07 Eur, iš jų 63.176,74 Eur pagal Panevėžio apygardos teismo sprendimą priskaičiuoti delspinigiai už įsipareigojimų nevykdymą UAB „Kašgarija“ vadovams. |
|--|

Švenčionių rajono savivaldybės administracija, 188766722, Vilniaus g. 19, Švenčionių m., Švenčionių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369928
D/L: 2024-04-05 15:15:25

P24 Finansinės rizikos valdymas

**INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS)
EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS**

| Eil. Nr. | Įsipareigojimų dalis valiuta | Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|---------------------|-------------------------------------|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Eurais | 7.368.824,38 | 6.001.740,40 |
| 2 | JAV doleriais | | |
| 3 | Kitomis | | |
| 4 | Iš viso | 7.368.824,38 | 6.001.740,40 |

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147369928

D/L: 2024-04-05 15:15:25

P27 Informacija apie kontroliuojamus ne viešo sektoriaus subjektus

VALSTYBĖS AR SAVIVALDYBĖS ĮMONIŲ*
JUNGTINĖ FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA (BALANSAS)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|----------|--|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A | Ilgalaikis turtas | 4.213,00 | 4.067,00 |
| I | Nematerialusis turtas | 336,00 | 453,00 |
| II | Materialusis turtas | 2.061,00 | 1.798,00 |
| III | Finansinis turtas | 1.816,00 | 1.816,00 |
| B | Biologinis turtas | | |
| C | Kitas trumpalaikis turtas | 13.139,00 | 10.209,00 |
| I | Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys | 37,00 | |
| II | Iš viešo sektoriaus subjektų gautinos sumos | | |
| III | Kitos per vienus metus gautinos sumos | 6.074,00 | 4.862,00 |
| IV | Kitas trumpalaikis turtas | 1.137,00 | 1.232,00 |
| V | Pinigai ir pinigų ekvivalentai | 5.891,00 | 4.115,00 |
| | Iš viso turto: | 17.352,00 | 14.276,00 |
| D | Nuosavas kapitalas | 11.181,00 | 10.110,00 |
| I | Įstatinis kapitalas arba įmonės savininko (dalininkų) kapitalas | 3.635,00 | 3.635,00 |
| II | Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas | | |
| III | Perkainojimo rezervas (rezultatai) | | |
| IV | Rezervai | 2.404,00 | 2.404,00 |
| V | Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai) | 5.142,00 | 4.071,00 |
| V.1 | Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai) | 1.071,00 | -2.237,00 |
| V.2 | Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai) | 4.071,00 | 6.308,00 |
| E | Dotacijos ir subsidijos | | |
| F | Įsipareigojimai viešo sektoriaus subjektams | | |
| G | Kiti įsipareigojimai | 6.171,00 | 4.166,00 |
| I | Po vienu metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai | | |
| II | Per vienus metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai | 6.171,00 | 4.166,00 |
| | Iš viso nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų: | 17.352,00 | 14.276,00 |

* Teikiama informacija apie tas valstybės ar savivaldybės įmones, kuriose viešo sektoriaus subjektas įgyvendina įmonės savininko teises ir pareigas.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147369928

D/L: 2024-04-05 15:15:25

KONTROLIUOJAMŲ AKCINIŲ IR UŽDARŲJŲ AKCINIŲ BENDROVIŲ
JUNGTINĖ FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA (BALANSAS)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|----------|--|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A | Ilgalaikis turtas | 13.700.032,00 | 3.820.380,00 |
| I | Nematerialusis turtas | 1.634,00 | 3.510,00 |
| II | Materialusis turtas | 13.616.075,00 | 3.783.518,00 |
| III | Finansinis turtas | 82.323,00 | 33.352,00 |
| B | Biologinis turtas | | |
| C | Kitas trumpalaikis turtas | 1.414.142,06 | 1.771.382,00 |
| I | Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys | 42.582,00 | 37.030,00 |
| II | Iš viešojo sektoriaus subjektų gautinos sumos | | |
| III | Kitos per vienus metus gautinos sumos | 743.450,06 | 1.073.592,00 |
| IV | Kitas trumpalaikis turtas | 90.197,00 | 53.184,00 |
| V | Pinigai ir pinigų ekvivalentai | 537.913,00 | 607.576,00 |
| | Iš viso turto: | 15.114.174,06 | 5.591.762,00 |
| D | Nuosavas kapitalas | 1.274.809,06 | 1.007.460,94 |
| I | Išstatinis kapitalas arba įmonės savininko (dalininkų) kapitalas | 1.776.847,00 | 1.346.546,27 |
| II | Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas | | |
| III | Perkainojimo rezervas (rezultatai) | | |
| IV | Rezervai | 35.673,00 | 35.673,00 |
| V | Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai) | -537.710,94 | -374.758,33 |
| V.1 | Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai) | -446.800,00 | -306.215,00 |
| V.2 | Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai) | -90.910,94 | -68.543,33 |
| E | Dotacijos ir subsidijos | 3.705.221,00 | 1.675.493,00 |
| F | Įsipareigojimai viešojo sektoriaus subjektams | | |
| G | Kiti įsipareigojimai | 10.134.144,00 | 2.908.808,06 |
| I | Po vieno metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai | 8.135.059,00 | 898.709,06 |
| II | Per vienus metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai | 1.999.085,00 | 2.010.099,00 |
| | Iš viso nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų: | 15.114.174,06 | 5.591.762,00 |

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369928
D/L: 2024-04-05 15:15:25

Finansinis ataskaitų aiškinamasis raštas

1 Bendroji informacija

Švenčionių rajono savivaldybės administracija,
188766722, Biudžetinė įstaiga

Adresas: Vilniaus g. 19, Švenčionių m.,
Švenčionių r. sav.

Subjektas užsiima Viešasis administravimas ir viešųjų paslaugų teikimas veikla

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje viešojo sektoriaus subjekto filialai ar kiti struktūriniai padaliniai buvo šie:

| Eil. Nr. | Filialas / struktūrinis padalinys | Buveinės adresas | Pagrindinė veikla |
|----------|-----------------------------------|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Švenčionių seniūnija | Švenčionėlių g. 6a, Švenčionys, Švenčionių rajono savivaldybė | Viešasis administravimas ir viešųjų paslaugų teikimas |
| 2 | Švenčionėlių seniūnija | Švenčionių g. 3, Švenčionėliai, Švenčionių rajono savivaldybė | Viešasis administravimas ir viešųjų paslaugų teikimas |
| 3 | Pabradės seniūnija | Pašto g. 6, Pabradė, Švenčionių rajono savivaldybė | Viešasis administravimas ir viešųjų paslaugų teikimas |
| 4 | Cirkliščio seniūnija | Liepų al. 1, Cirkliščio k., Cirkliščio sen., Švenčionių rajono savivaldybė | Viešasis administravimas ir viešųjų paslaugų teikimas |
| 5 | Sarių seniūnija | Malūno g. 5, Sarių k., Sarių sen., Švenčionių rajono savivaldybė | Viešasis administravimas ir viešųjų paslaugų teikimas |
| 6 | Strūnaičio seniūnija | Kasčiukų g. 2, Naujo Strūnaičio k., Strūnaičio sen., Švenčionių rajono savivaldybė | Viešasis administravimas ir viešųjų paslaugų teikimas |
| 7 | Adutiškio seniūnija | Postavų g. 1, Adutiškio mstl., Adutiškio sen., Švenčionių rajono savivaldybė | Viešasis administravimas ir viešųjų paslaugų teikimas |
| 8 | Svirkų seniūnija | Žilvyčių g. 2, Svirkų k., Svirkų sen., Švenčionių rajono savivaldybė | Viešasis administravimas ir viešųjų paslaugų teikimas |
| 9 | Labanoro seniūnija | Seniūnijos g. 27, Labanoro mstl., Labanoro sen., Švenčionių rajono savivaldybė | Viešasis administravimas ir viešųjų paslaugų teikimas |
| 10 | Kaltanėnų seniūnija | Švenčionėlių g. 34, Kaltanėnų mstl., Kaltanėnų sen., Švenčionių rajono savivaldybė | Viešasis administravimas ir viešųjų paslaugų teikimas |
| 11 | Magūnų seniūnija | Balingrado g. 25, Magūnų k., Magūnų sen., Švenčionių rajono savivaldybė | Viešasis administravimas ir viešųjų paslaugų teikimas |

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo:

| Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|--------------------------|----------------------------------|
| 262 | 267 |

Sąlygos, kuriomis paremta veikla ir kurios gali paveikti tolesnę veiklą:

Ataskaitinio laikotarpio trukmė, jei veikla nebuvo vykdoma visus finansinius metus (data nuo iki):

INFORMACIJA APIE APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLaidŲ TAISYMO ĮTAKĄ FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena | Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo itaka | | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką |
|----------|--|--------------|--|---|--------------------|---|
| | | | | Padidėjimas | Sumažėjimas (-) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=4+5+6 |
| A | ILGALAIKIS TURTAS | | 76.318.003,04 | 3.284.626,34 | 0,00 | 79.602.629,38 |
| I | Nematerialusis turtas | | 89.830,31 | | 0,00 | 89.830,31 |
| I.1 | Plėtos darbai | | | | | |
| I.2 | Programinė įranga ir jos licencijos | | 21.608,68 | | 0,00 | 21.608,68 |
| I.3 | Kitas nematerialusis turtas | | 68.221,63 | | 0,00 | 68.221,63 |
| I.4 | Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai | | | | | |
| I.5 | Prestižas | | | | | |
| II | Ilgalaikis materialusis turtas | | 59.485.987,37 | 3.284.626,34 | 0,00 | 62.770.613,71 |
| II.1 | Žemė | | 121.931,91 | | 0,00 | 121.931,91 |
| II.2 | Pastatai | | 4.724.295,68 | 1.972.156,87 | | 6.696.452,55 |
| II.3 | Infrastruktūros statiniai | | 20.118.200,47 | 1.312.469,47 | | 21.430.669,94 |
| II.4 | Kiti statiniai | | 1.693.199,38 | | 0,00 | 1.693.199,38 |
| II.5 | Mašinos ir įrenginiai | | 292.847,63 | | 0,00 | 292.847,63 |
| II.6 | Transporto priemonės | | 100.286,31 | | 0,00 | 100.286,31 |
| II.7 | Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas | | 782.032,04 | | 0,00 | 782.032,04 |
| II.8 | Kultūros ir kitos vertybės | | 95.677,58 | | 0,00 | 95.677,58 |
| II.9 | Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai | | 31.557.516,37 | | 0,00 | 31.557.516,37 |
| III | Ilgalaikis finansinis turtas | | 16.742.185,36 | | 0,00 | 16.742.185,36 |
| IV | Mineraliniai išteklių | | | | | |
| V | Kitas ilgalaikis turtas | | | | | |
| B | BIOLOGINIS TURTAS | | 816.316,12 | | -154.919,78 | 661.396,34 |
| C | TRUMPALAIKIS TURTAS | | 4.689.863,29 | 465.553,85 | 0,00 | 5.155.417,14 |
| I | Atsargos | | 596.369,52 | 465.553,85 | 0,00 | 1.061.923,37 |
| I.1 | Strateginės ir neliečiamosios atsargos | | | | | |
| I.2 | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių | | 133.809,94 | | 0,00 | 133.809,94 |
| I.3 | Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys | | | | | |
| I.4 | Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti) | | 1.400,00 | | 0,00 | 1.400,00 |
| I.5 | Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti | | 461.159,58 | 465.553,85 | | 926.713,43 |
| II | Išankstiniai apmokėjimai | | 9.647,55 | | 0,00 | 9.647,55 |
| III | Per vienus metus gautinos sumos | | 3.993.917,87 | | 0,00 | 3.993.917,87 |
| 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 | | 162.792,67 | | 0,00 | 162.792,67 |
| III.5 | Sukauptos gautinos sumos | | 3.400.777,20 | | 0,00 | 3.400.777,20 |
| III.6 | Kitos gautinos sumos | | 430.348,00 | | 0,00 | 430.348,00 |
| IV | Trumpalaikės investicijos | | | | | |
| V | P pinigai ir pinigų ekvivalentai | | 89.928,35 | | 0,00 | 89.928,35 |
| | IŠ VISO TURTO | | 81.824.182,45 | 3.750.180,19 | -154.919,78 | 85.419.442,86 |
| D | FINANSAVIMO SUMOS | | 72.386.711,41 | 3.595.260,41 | | 75.981.971,85 |
| I | Iš valstybės biudžeto | | 32.383.070,61 | 986.490,07 | | 33.369.560,68 |
| II | Iš savivaldybės biudžeto | | 22.408.699,88 | 424.931,79 | | 22.833.631,67 |
| III | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | 17.439.085,30 | 2.142.356,58 | | 19.581.441,88 |
| IV | Iš kitų šaltinių | | 155.855,65 | 41.481,97 | | 197.337,62 |
| E | ĮSIPAREIGOJIMAI | | 7.368.824,38 | | 0,00 | 7.368.824,38 |
| I | Ilgalaikiai įsipareigojimai | | 637.480,15 | | 0,00 | 637.480,15 |
| I.1 | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | 383.901,59 | | 0,00 | 383.901,59 |
| I.2 | Ilgalaikiai atidėjiniai | | | | | |
| I.3 | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | 253.578,56 | | 0,00 | 253.578,56 |
| II | Trumpalaikiai įsipareigojimai | | 6.731.344,23 | | 0,00 | 6.731.344,23 |
| II.1 | Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai | | | | | |
| II.2 | Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis | | 1.895.525,58 | | 0,00 | 1.895.525,58 |
| II.3 | Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | 0,00 | | | 0,00 |
| II.4 | Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos | | 101.372,46 | | 0,00 | 101.372,46 |
| II.5 | Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą | | | | | |
| II.6 | Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus | | 248.138,38 | | 0,00 | 248.138,38 |
| II.6.1 | Grąžintinos finansavimo sumos | | 248.058,24 | | 0,00 | 248.058,24 |
| II.6.2 | Kitos mokėtinos sumos biudžetui | | 80,14 | | 0,00 | 80,14 |
| II.7 | Mokėtinos socialinės įmokos | | 1.030.035,56 | | 0,00 | 1.030.035,56 |
| II.8 | Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos | | 16.685,31 | | 0,00 | 16.685,31 |
| II.9 | Tiekėjams mokėtinos sumos | | 2.168.014,27 | | 0,00 | 2.168.014,27 |
| II.10 | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | | 307.124,77 | | 0,00 | 307.124,77 |
| II.11 | Sukauptos mokėtinos sumos | | 949.582,04 | | 0,00 | 949.582,04 |
| II.12 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | | 14.865,86 | | 0,00 | 14.865,86 |
| F | GRYNASIS TURTAS | | 2.068.646,63 | | 0,00 | 2.068.646,63 |
| I | Dalininkų kapitalas | | | | | |
| II | Rezervai | | 109.367,04 | | 0,00 | 109.367,04 |
| II.1 | Tikrosios vertės rezervas | | 109.367,04 | | 0,00 | 109.367,04 |
| II.2 | Kiti rezervai | | | | | |
| III | Nuosavybės metodo įtaka | | 510.009,06 | | 0,00 | 510.009,06 |
| IV | Sukauptas perviršis ar deficitas | | 1.449.270,53 | | 0,00 | 1.449.270,53 |
| IV.1 | Einamųjų metų perviršis ar deficitas | | 1.100.125,42 | | | 1.100.125,42 |
| IV.2 | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas | | 349.145,11 | | 0,00 | 349.145,11 |
| G | MAŽUMOS DALIS | | | | | |

INFORMACIJA APIE APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLaidŲ TAISYMO ĮTAKĄ FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena | | | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką |
|----------|---|--------------|--|--------------|-----------------|---|
| | | | | Padidėjimas | Sumažėjimas (-) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=4+5+6 |
| | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲ TURTO IR MAŽUMOS DALIES | | 81.824.182,45 | 3.595.260,41 | 0,00 | 85.419.442,86 |

Paketo duomenys : {ACTUAL - 2023.12 - 188766722}

Kontrolės rezultatas:

| Būsena | kontrolė | Aprašas | Lygis | Tipas | Išraiška | Duomenų ID | Paskutinis vykdymas | Dabartinis testas | Skirtumas | Leistinas nuokrypis |
|--------|----------|---|-------|------------------|---|-----------------------------------|--|--|-----------------|---------------------|
| | ELI-146 | Per ataskaitinį laikotarpį nemokamai gauto turto sumos iš valstybės ir savivaldybės biudžetų, suderintos su VSS, turi būti lygios 20 VSAFAS, 4 pr., 1 ir 2 eil., 6 st., nurodytoms sumoms. Išimtis: turtas, gautas iš ne VSS, kuris nėra tarpininkas. | LEV3 | Rankinė kontrolė | $ABS(\{ \#PA \}) = ABS(\{ PA \text{ sum RU-G-REAL} \})$ | {AN= FS.01; FL= F57; AC= FF10171} | 1058412.61 = 63161.07000000001 | 1058412.61 = 63161.07000000001 | 995251,54 | 0,99 |
| | ELI-146 | Per ataskaitinį laikotarpį nemokamai gauto turto sumos iš valstybės ir savivaldybės biudžetų, suderintos su VSS, turi būti lygios 20 VSAFAS, 4 pr., 1 ir 2 eil., 6 st., nurodytoms sumoms. Išimtis: turtas, gautas iš ne VSS, kuris nėra tarpininkas. | LEV3 | Rankinė kontrolė | $ABS(\{ \#PA \}) = ABS(\{ PA \text{ sum RU-G-REAL} \})$ | {AN= FS.01; FL= F57; AC= FF10172} | 2708355.32 = N/A | 2708355.32 = N/A | 2708355,32 | 0,99 |
| | ELI-512 | Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė pagal turto grupes, pateikta nederinamos informacijos eliminavimo formoje, pagal visus VSS turi sutapti su aiškinamojo rašto lentelėje pateikta suma. Išimtis: turtas, gautas iš ne VSS | LEV3 | Rankinė kontrolė | {AC = KT111061 ; #PA} = {AC = KT111061 ; PA sum RU-G-REAL} AND {AC = KT111062 ; #PA} = {AC = KT111062 ; PA sum RU-G-REAL} AND {AC = KT111064 ; #PA} = {AC = KT111064 ; PA sum RU-G-REAL} AND {AC = KT1110633 ; #PA} = {AC = KT1110633 ; PA sum RU-G-REAL} | {AN= IMT.02; FL= F99} | N/A = N/A AND 47656.110000000001 = 4506.109999999997 AND N/A = N/A AND N/A = N/A | N/A = N/A AND 47656.110000000001 = 4506.109999999997 AND N/A = N/A AND N/A = N/A | | 0,99 |
| | ELI-513 | Pagal panaudos sutartis perduoto turto vertė pagal turto grupes, pateikta nederinamos informacijos eliminavimo formoje, pagal visus VSS turi sutapti su aiškinamojo rašto lentelėje pateikta suma. Išimtis: turtas, perduotas ne VSS | LEV3 | Rankinė kontrolė | {AC = KT107061 ; #PA} = {AC = KT107061 ; PA sum RU-G-REAL} AND {AC = KT107062 ; #PA} = {AC = KT107062 ; PA sum RU-G-REAL} AND {AC = KT107064 ; #PA} = {AC = KT107064 ; PA sum RU-G-REAL} AND {AC = KT1070633 ; #PA} = {AC = KT1070633 ; PA sum RU-G-REAL} | {AN= AT.01.02; FL= F99} | N/A = N/A AND N/A = N/A AND 101335.19 = 97900.610000000001 AND N/A = N/A | N/A = N/A AND N/A = N/A AND 101335.19 = 97900.610000000001 AND N/A = N/A | | 0,99 |
| | FAR-150 | 6 VSAFAS 5 pr. 1.2 eil. 3 st. suma turi būti lygi 6 VSAFAS 1 pr. 8 st. 3, 4, 5 ir 6 eil. padaugintai iš 4 st. 3, 4, 5 ir 6 eil. bei 6 st. 3, 4, 5 ir 6 eil. sumai. | LEV1 | Rankinė kontrolė | {AC = FF1005112 ; FL = F99} = {AC sum (FA12003; FA12005; FA12006) ; FL sum (D16; D27) ; FT sum %} + {AC = FA12004 ; FL sum (D16; D26) ; FT sum %} | | 18370753.489999998 = 18376619.69 | 18370753.489999998 = 18376619.69 | 5866,2000000298 | 0,01 |
| | ELI-635 | Kadangi 17 VSAFAS, 9 pr., 2.3.eil, 5 st. yra nurodyta suma, tai nederinamoje eliminavimo informacijoje su partneriais turi būti pateikta gautų ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalies pergrupavimo suma. Išimtis: paskolos gautos ne iš VSS | LEV3 | Rankinė kontrolė | $IF(\{ \#PA \} < 0 ; \{ PA \text{ sum RU-G-REAL} \} < 0)$ | {FL= F50; AC= FF10200213} | IF (32781.18 < 0 ; N/A < 0) | IF (32781.18 < 0 ; N/A < 0) | 0 | 0,99 |
| | ELI-634 | Kadangi 17 VSAFAS, 9 pr., 1.3.eil, 5 st. yra nurodytos suma, tai nederinamoje eliminavimo informacijoje su partneriais turi būti pateikta išleistų ilgalaikių vekselių dalies pergrupavimo suma. Išimtis: paskolos gautos ne iš VSS | LEV3 | Rankinė kontrolė | $IF(\{ \#PA \} < 0 ; \{ PA \text{ sum RU-G-REAL} \} < 0)$ | {FL= F50; AC= FF1019113} | IF (-32781.18 < 0 ; N/A < 0) | IF (-32781.18 < 0 ; N/A < 0) | 0 | 0,99 |

PAAIŠKINIMAS DĖL KONTROLĖS REZULTATŲ

kontrolė ELI-146

Per ataskaitinį laikotarpį nemokamai gauto turto sumos iš valstybės ir savivaldybės biudžetų, suderintos su VSS, turi būti lygios 20 VSAFAS, 4 pr., 1 ir 2 eil., 6 st., nurodytoms sumoms. Išimtis: turtas, gautas iš ne VSS, kuris nėra tarpininkas.

+995.251,54 Eur

Atstatyta neteisingai praeitą laikotarpį sumažinta ilgalaikio turto (gautas iš valstybės biudžeto), perduoto UAB „Švenčionių švara“, UAB „Pabradės komunalinis ūkis“ vertė.

kontrolė ELI-146

Per ataskaitinį laikotarpį nemokamai gauto turto sumos iš valstybės ir savivaldybės biudžetų, suderintos su VSS, turi būti lygios 20 VSAFAS, 4 pr., 1 ir 2 eil., 6 st., nurodytoms sumoms. Išimtis: turtas, gautas iš ne VSS, kuris nėra tarpininkas.

+2.708.355,32 Eur

- 497.574,35 Eur atstatyta neteisingai praeitą laikotarpį sumažinta ilgalaikio turto (gautas iš savivaldybės biudžeto), perduoto UAB „Švenčionių švara“, UAB „Pabradės komunalinis ūkis“ vertė;

- 865.240,75 Eur, inventorizavus biologinį turtą buvo perskaičiuota jo vertė pagal Biologinio turto apskaitos ir vertinimo tvarkos aprašą, patvirtintą Švenčionių rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2023 m. lapkričio 20 d. įsakymu Nr. A-580 „Dėl biologinio turto apskaitos ir vertinimo tvarkos aprašo patvirtinimo“;

- 1.263.263,00 Eur padidinta kelių, kurių vertė 1 euras, įsigijimo savikaina – (vertė perskaičiuota pagal direktorės įsakymus 2023-12-04 Nr. A-597 ir 2023-12-14 Nr. A-611).

kontrolė ELI-512

Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė pagal turto grupes, pateikta nederinamos informacijos eliminavimo formoje, pagal visus VSS turi sutapti su aiškinamojo rašto lentelėje pateikta suma. Išimtis: turtas, gautas iš ne VSS

+43.150,00 Eur

Pagal panaudos sutartis gautas turtas (butai) iš ne VSS (UAB „Pabradės komunalinis ūkis“ - 7750,00 Eur; UAB „Švenčionių švara“ – 35.400,00 Eur).

kontrolė ELI-513

Pagal panaudos sutartis perduoto turto vertė pagal turto grupes, pateikta nederinamos informacijos eliminavimo formoje, pagal visus VSS turi sutapti su aiškinamojo rašto lentelėje pateikta suma. Išimtis: turtas, perduotas ne VSS

+3.434,58 Eur

Pagal panaudos sutartis perduotas turtas (ūkinis inventorių) ne VSS (Vietos veiklos grupė „Švenčionių partnerystė“).

kontrolė FAR-150

6 VSAFAS 5 pr. 1.2 eil. 3 st. suma turi būti lygi 6 VSAFAS 1 pr. 8 st. 3, 4, 5 ir 6 eil. padaugintai iš 4 st. 3, 4, 5 ir 6 eil. bei 6 st. 3, 4, 5 ir 6 eil. sumai.

Dėl valdomų akcijų (dalininkų įnašų) dalies (procentais) suapvalinimo 6 VSAFAS 1 priede susidarė skirtumas **-5866,20 Eur**.

kontrolė ELI-635

Kadangi 17 VSAFAS, 9 pr., 2.3.eil, 5 st. yra nurodyta suma, tai nederinamoje eliminavimo informacijoje su partneriais turi būti pateikta gautų ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalies pergrupavimo suma. Išimtis: paskolos gautos ne iš VSS

Paskola gauta iš ne VSS, iš jų:

UAB „Švenčionių švara“ – 26.974,14 Eur,

UAB „Pabradės komunalinis ūkis“ – 5.807,04 Eur

kontrolė ELI-634

Kadangi 17 VSAFAS, 9 pr., 1.3.eil, 5 st. yra nurodytos suma, tai nederinamoje eliminavimo informacijoje su partneriais turi būti pateikta išleistų ilgalaikių vekselių dalies pergrupavimo suma. Išimtis: paskolos gautos ne iš VSS

Paskola gauta iš ne VSS, iš jų:

UAB „Švenčionių švara“ – (26.974,14) Eur,

UAB „Pabradės komunalinis ūkis“ – (5.807,04) Eur

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

Irina Sabaliauskienė

| DETALŪS METADUOMENYS | |
|---|--|
| Dokumento sudarytojas (-ai) | Švenčionių rajono savivaldybės administracija |
| Dokumento pavadinimas (antraštė) | Švenčionių raj. sav. administracijos 2023 m. Finansinių ataskaitų rinkinys |
| Dokumento registracijos data ir numeris | 2024-04-09 Nr. (7.2) A4-483 |
| 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 | Irina Sabaliauskienė Vedėja |
| Parašo sukūrimo data ir laikas | 2024-04-09 10:54 |
| Parašo formatas | Einamojo galiojimo (XAdES-EPES) |
| Laiko žymoje nurodytas laikas | |
| Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją | ADIC CA-A |
| Sertifikato galiojimo laikas | 2023-06-01 09:29 - 2026-05-31 09:29 |
| Parašo paskirtis | Pasirašymas |
| Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos | Jovita Rudėnienė Administracijos direktorius |
| Parašo sukūrimo data ir laikas | 2024-04-09 13:13 |
| Parašo formatas | Trumpalaikio galiojimo (XAdES-T) |
| Laiko žymoje nurodytas laikas | 2024-04-09 13:13 |
| Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją | ADIC CA-B |
| Sertifikato galiojimo laikas | 2023-04-27 09:22 - 2026-04-26 09:22 |
| Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti | - |
| Pagrindinio dokumento priedų skaičius | 8 |
| Pagrindinio dokumento priedamų dokumentų skaičius | 0 |
| Priedamo dokumento sudarytojas (-ai) | - |
| Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė) | FBA.pdf |
| Priedamo dokumento registracijos data ir numeris | - |
| Priedamo dokumento sudarytojas (-ai) | - |
| Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė) | VRA.pdf |
| Priedamo dokumento registracijos data ir numeris | - |
| Priedamo dokumento sudarytojas (-ai) | - |
| Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė) | Pinigų srautų ataskaita.pdf |
| Priedamo dokumento registracijos data ir numeris | - |
| Priedamo dokumento sudarytojas (-ai) | - |
| Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė) | Grynojo turto pokyčių ataskaita.pdf |
| 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) | Aiškinamojo rašto priedai.pdf |
| Priedamo dokumento registracijos data ir numeris | - |
| Priedamo dokumento sudarytojas (-ai) | - |
| Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė) | KONTROLĖS.pdf |
| Priedamo dokumento registracijos data ir numeris | - |
| Priedamo dokumento sudarytojas (-ai) | - |

| | |
|---|---|
| Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė) | Paiškinimas kontrole.pdf |
| Priedamo dokumento registracijos data ir numeris | - |
| Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas | Elpako v.20240405.3 |
| Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data) | Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2024-04-09) |
| Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas | 2024-04-09 nuorašą suformavo Sistemos Administratorius |
| Paieškos nuoroda | - |
| Papildomi metaduomenys | - |