

**BIRŽŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS
BIUDŽETO SKYRIAUS**

ĮM. KODAS 188642660, VYTAUTO G. 38, BIRŽAI

**2021 METŲ III KETVIRČIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
RINKINYS**

(Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų finansinės būklės ataskaitos forma)
BIRŽŪ RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDAS
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Biržų rajono savivaldybės administracijos Biudžeto skyrius, 188642660, Vytauto g. 38, 41143 Biržai
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
2021 m. rugsėjo 30 d.

2021 m. lapkričio 18 d. *№. JL 336*
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		0,00	0,00
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		0,00	0,00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		0,00	0,00
IV.	Kitas ilgalaikis turtas		0,00	0,00
B.	BIOLOGINIS TURTAS		0,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		4 279 499,13	2 588 410,33
I.	Atsargos		0,00	0,00
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti		0,00	0,00
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		0,00	0,00
II.	Išankstiniai apmokėjimai		0,00	0,00
III.	Per vienus metus gautinos sumos		2 014 722,86	1 570 185,85
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0,00	0,00
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	1.	160305,82	491753,58
III.3	Gautinos finansavimo sumos	2.	301208,93	0,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	3.	0,00	228,13
III.5	Sukauptos gautinos sumos	4.	1545048,30	1078027,12
III.6	Kitos gautinos sumos	5.	8159,81	177,02
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		2264776,27	1018224,48
	IŠ VISO TURTO:		4 279 499,13	2 588 410,33
D.	FINANSAVIMO SUMOS	6.	1 647 935,47	85 890,34
I.	Iš valstybės biudžeto		1562767,67	307,67
II.	Iš savivaldybės biudžeto		0,00	0,00
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		85167,80	85582,67
IV.	Iš kitų šaltinių		0,00	0,00
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		6 384 893,92	5 441 361,35
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	7.	2 649 300,19	2 970 939,95
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		2649300,19	2970939,95
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai		0,00	0,00
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		3 735 593,73	2 470 421,40
II.1	Ilgalaikių atidėinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai		0,00	0,00
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	8.	692823,89	525716,00
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	400000,00
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		0,00	0,00
II.5	Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos biudžetų		0,00	0,00
II.6	Mokėtinos sumos iš biudžetų ir fondų		0,00	2986,51
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos		0,00	0,00
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		265,67	414,54
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		0,00	0,00
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	9.	3042412,24	1541304,35
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		91,93	0,00
F.	GRYNASIS TURTAS		-3 753 330,26	-2 938 841,36
I.	Rezervai		0,00	0,00
II.	Nuosavybės metodo įtaka		0,00	0,00
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-3 753 330,26	-2 938 841,36
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	10.	-814488,90	-232207,88
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-2938841,36	-2706633,48
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲ TURTO:		4 279 499,13	2 588 410,33

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

(parašas)

Irutė Varzienė
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji specialistė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Dalia Maksimavičienė
(vardas ir pavardė)

**(Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų
veiklos rezultatų ataskaitos forma)**
BIRŽŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDAS
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
Biržų rajono savivaldybės administracijos Biudžeto skyrius, 188642660, Vytauto g. 38, 41143 Biržai
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

2021 m. rugsėjo 30 d.

2021 m. lapkričio 18 d.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		12250818,69	10419408,79
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		0,00	0,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		11752815,77	9944424,09
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		11752815,77	9944424,09
II.1.1.	Mokesčių pajamos	11.	11752815,77	9944424,09
II.1.2.	Pervestinių mokesčių suma		0,00	0,00
II.2.	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte		0,00	0,00
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos		0,00	0,00
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma		0,00	0,00
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	13.	498002,92	474984,70
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		498002,92	474984,70
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00	0,00
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		13117119,90	11199018,40
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		463,60	84,88
II.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		0,00	0,00
III.	FINANSAVIMO	14.	13116626,60	11198903,82
IV.	KITOS		29,70	29,70
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-866301,21	-779609,61
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		37959,39	74172,41
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	15.	37959,39	74172,41
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		0,00	0,00
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		13852,92	-32063,30
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA		0,00	0,00
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-814488,90	-737500,50
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0,00	0,00
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-814488,90	-737500,50

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

(parašas)

Irutė Varziene
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji specialistė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Dalia Maksimavičienė
(vardas ir pavardė)

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

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje			
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13					
1																	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	307,67	8 411 167,61	0,00	0,00	-7 148 716,54	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 200,00	301 208,93	1 562 767,67				
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	307,67	638 915,02	48 312,63		-539 726,90						95 967,42	243 468,17				
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		7 772 252,59	-48 312,63		-6 608 989,64					-1 200,00	205 241,51	1 319 299,50				
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												0,00				
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												0,00				
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	85 582,67	25 110,10	0,00	0,00	-25 524,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85 167,80				
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												0,00				
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	85 582,67	25 110,10			-25 524,97							85 167,80				
4.	Iš kitų šaltinių:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												0,00				
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												0,00				
5.	Iš viso finansavimo sumų	85 890,34	8 436 277,71	0,00	0,00	-7 174 241,51	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 200,00	301 208,93	1 647 935,47				

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

BIRŽŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDAS

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ PAGAL 2021 M. RUGSĖJO 30 D. BŪKLĘ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Biržų rajono savivaldybės išdo buhalterinę apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia Biržų rajono savivaldybės administracijos Biudžeto skyrius (įstaigos kodas 188642660, buveinės adresas: Vytauto g. 38, LT-41143 Biržai), kuris yra Savivaldybės administracijos struktūrinis padalinys – juridinio asmens teisių neturintis fondas savivaldybės ištekliams kaupti, valdyti, naudoti. Savivaldybės išdas laikomas atskiru viešojo sektoriaus subjektu, nes atitinka kriterijus, būdingus tik šiam fondui. Savivaldybės išdas savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos įstatymais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, Savivaldybės institucijų ir kitais teisės aktais bei savo nuostatais.

Pagrindinė skyriaus funkcija – finansų srityje įgyvendinti Savivaldybės politiką ir sprendimus, kurie apima Savivaldybės piniginių išteklių disponavimą, Savivaldybės biudžeto sudarymą, vykdymą, jo analizes, buhalterinę apskaitą, atskaitomybės sudarymą ir teikimą, skolinių Savivaldybės įsipareigojimų kontrolę ir teikti pasiūlymų šioms funkcijoms gerinti teikimą.

Savivaldybės išdas neturi kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų.

II. APSKAITOS POLITIKA

Paskutinis finansinių rinkinys, kuriame yra aprašyta apskaitos politika – 2020 metų finansinių ataskaitų rinkinys.

Nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos pakeitimų ir pokyčių aiškinamojo rašto bendrojoje ir apskaitos politikos dalyse nebuvo.

Savivaldybės išdo buhalterinė apskaita tvarkoma vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais, kitais su buhalterinės apskaitos tvarkymu susijusiais Lietuvos Respublikos įstatymais ir Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais.

Biržų rajono savivaldybės išdo apskaitos tvarkos patvirtintos Savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymais. Finansinės atskaitos parengtos pagal VSAFAS reikalavimus. Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejetainiu įrašu. Taikomi kaupimo, subjekto veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai.

III. PASTABOS

1. Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos Išdo apskaitoje kas mėnesį registruojami pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos ataskaitos formos 1-VP 4 priedo pateiktus papildomus duomenis. Šie duomenys pagal mokesčių rūšis ketvirčio pabaigoje, Išdo apskaitoje koreguojami gavus Valstybinės mokesčių inspekcijos ataskaitą „Valstybinės mokesčių inspekcijos surinktų ir apskaičiuotų administruojamų mokesčių ar įmokų pajamas“ (forma S1). Bendra gautinų mokesčių ir socialinių įmokų suma rugsėjo 30 d. sudarė 160 305,82 Eur. Iš jų didžiausią dalį sudarė gautinas gyventojų pajamų mokestis – 159 866,70 Eur.

2. Gautinų finansavimo sumų likutį sudaro: iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms kompensuoti 205 241,51 Eur, nepiniginiam turtui – 95967,42 Eur.

3. Sukauptos gautinos sumos – 1 545 048,30 Eur. Šią sumą sudaro sukauptos finansavimo pajamos, pagal asignavimų valdytojų pažymas apie sukauptas finansavimo pajamas iš valstybės biudžeto, sukauptos pajamos iš mokesčių ir socialinių įmokų, pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos ataskaitą „Valstybinės mokesčių inspekcijos surinktų ir apskaičiuotų administruojamų mokesčių ar įmokų pajamas“ (forma S1), apskaičiuoto Valstybinės žemės nuomos mokesčio sukauptos

pervestinos sumos, sukauptos pajamos už parduotas prekes, turta ir paslaugas, kitos sukauptos pajamos.

4. Kitas gautinas sumas 8159,81 Eur sudaro gautinos valstybės ir vietinės rinkliavos, kitos gautinos sumos.

5. Pagal 2021 m. rugsėjo 30 d. būklę Savivaldybės izdo banko sąskaitų lėšų likutis 2 264 776,27 Eur, iš kurių 153 977,06 Eur sudaro surinktos biudžetinių įstaigų pajamos už teikiamas paslaugas, kurios bus grąžintos išlaidoms dengti.

6. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 20-ojo VSAFAS 4 priede nustatytą formą.

7. Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, perskaičiavus ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalį, sudarė 3 342 124,08 Eur. Iš jų 1 161 293,40 Eur sudaro ilgalaikės paskolos iš Finansų ministerijos investicijų projektams, bendrai finansuojamiems su Europos Sąjungos fondų lėšomis finansuoti, 35 101,61 Eur sudaro ilgalaikės paskolos iš AB SEB banko Savivaldybės investicinių projektų, finansuojamų iš ES lėšų, nuosavam įnašui finansuoti, 685 778,77 Eur iš AB Šiaulių banko paskola (refinansuota 2013 m. DNB paskola), 1 459 950,30 Eur iš AB Šiaulių banko paskola Savivaldybės investicinių projektų, finansuojamų iš ES lėšų finansuoti.

8. Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalį sudaro 692 823,89 Eur, iš jų 220 647,17 Eur paskolos grąžinimas Finansų ministerijai, 35101,61 Eur – AB SEB bankui, 437 075,11 Eur Šiaulių bankui. Finansų ministerijai grąžinta trumpalaikė paskola 400 000 Eur, skirta apyvartinių lėšų trūkumui, atsiradusiam dėl negautų planuotų pajamų, finansuoti.

9. Sukauptų mokėtinų sumų likutį sudaro 3 042 412,24 Eur, tai yra pagal asignavimų valdytojų pateiktas pažymas sukauptos finansavimo sąnaudos, sukauptos mokėtinos finansavimo sumos, asignavimų valdytojų į biudžetą pervestos lėšos, surinktos už paslaugas, bet jiems negrąžintos, apskaičiuotos sukauptos mokėtinos palūkanos ir pervestini delspinigiai.

10. Einamųjų metų deficitas, gautas iš pagrindinės veiklos pajamų atėmus pagrindinės veiklos sąnaudas, finansinės ir investicinės veiklos rezultata, yra 814 488,90 Eur.

11. Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „mokesčių pajamos“ rodomos Valstybinės mokesčių inspekcijos nurodytos mokesčių pajamų lėšos.

12. Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro pajamos iš rinkliavų 498 002,92 Eur.

13. Finansavimo sąnaudos pripažintos registruojant sukauptas finansavimo sąnaudas ir iš Savivaldybės biudžeto pajamų mokėtinas finansavimo sumas asignavimų valdytojams.

14. Kitos veiklos pajamas sudaro turto naudojimo pajamos, atsargų nematerialiojo, ilgalaikio materialiojo ir biologinio turto pardavimo pajamos, baudų, konfiskavimo, netesybų ir kitos pajamos, susijusios su kita nei pagrindinė, finansinė ir investicinė veikla.

15. Finansinės ir investicinės veiklos rezultata sudaro palūkanų pajamos, gautos už banko sąskaitų likučius, dividendų pajamos ir palūkanų sąnaudos.

Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo jokių pokyčių ataskaitose dėl esminių klaidų, neapibrėžtojo turto arba neapibrėžtųjų įsipareigojimų, sprendimų dėl teisinių ginčų, reikšmingų įvykių po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos.

Administracijos direktorė

Irutė Varzienė