

BIRŽŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDAS

2021 METŲ I KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

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

(Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų finansinės būklės 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 finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
2021 m. kovo 31 d.

2021 m. gegužės 20 d. 12-1145
(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		3 843 979,25	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		1 567 978,83	1 570 185,85
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0,00	0,00
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	1.	259785,46	491753,58
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0,00	0,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	2.	3428,49	228,13
III.5	Sukauptos gautinos sumos	3.	1292787,44	1078027,12
III.6	Kitos gautinos sumos	4.	11977,44	177,02
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	5.	2276000,42	1018224,48
	IŠ VISO TURTO:		3 843 979,25	2 588 410,33
D.	FINANSAVIMO SUMOS		1 043 078,56	85 890,34
I.	Iš valstybės biudžeto	6.	957495,89	307,67
II.	Iš savivaldybės biudžeto		0,00	0,00
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		85582,67	85582,67
IV.	Iš kitų šaltinių		0,00	0,00
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		6 839 148,39	5 441 361,35
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	7.	2 872 357,89	2 970 939,95
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		2872357,89	2970939,95
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		3 966 790,50	2 470 421,40
II.1	Ilgalaikių atidėjinų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	8.	489513,50	525716,00
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai	9.	400000,00	400000,00
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		0,00	0,00
II.5	Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos biudžeto		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	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		0,00	414,54
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		0,00	0,00
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	10.	3077258,16	1541304,35
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		18,84	0,00
F.	GRYNASIS TURTAS		-4 038 247,70	-2 938 841,36
I.	Rezervai		0,00	0,00
II.	Nuosavybės metodo įtaka		0,00	0,00
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas	11.	-4 038 247,70	-2 938 841,36
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-1099406,34	-232207,88
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-2938841,36	-2706633,48
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲ TURTO:		3 843 979,25	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. kovo 31 d.

2021 m. gegužės 20 d.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		3330421,80	3423184,32
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		0,00	0,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		3173802,99	3262283,84
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		3173802,99	3262283,84
II.1.1.	Mokesčių pajamos	12.	3173802,99	3262283,84
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		156618,81	160900,48
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	13.	156618,81	160900,48
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00	0,00
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		4441640,83	4111827,54
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYŲ SUMŲ		51,42	-57,50
II.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		0,00	0,00
III.	FINANSAVIMO	14.	4441579,51	4111875,14
IV.	KITOS		9,90	9,90
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-1111219,03	-688643,22
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		13024,29	5138,25
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	15.	13024,29	5138,25
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		0,00	0,00
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	16.	-1211,60	-8469,38
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIŲ TAISYMO ĮTAKA		0,00	0,00
G.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-1099406,34	-691974,35
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0,00	0,00
I.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-1099406,34	-691974,35

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

(parašas)

Irutė Varzienė
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji specialistė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(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 aiškinamajame rašte forma)

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	307,67	0,00	0,00	-1 560 017,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	957 495,89
1.1.	neįnįniam turtui įsigyti	307,67	43 026,23		-48 558,72									7 645,92
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		-43 026,23		-1 511 459,01									949 849,97
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	0,00
2.1.	neįnįniam turtui įsigyti													
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti													
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	8 993,00	0,00	-8 993,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85 582,67
3.1.	neįnįniam turtui įsigyti													
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	85 582,67			-8 993,00									0,00
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	0,00
4.1.	neįnįniam turtui įsigyti													
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti													
5.	Iš viso finansavimo sumų	85 890,34	2 526 198,95	0,00	-1 569 010,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 043 078,56

* 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. KOVO 31 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 ataskaitos parengtos pagal VSAFAS reikalavimus. Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniu 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 kovo 31 d. sudarė 259 785,46 Eur. Iš jų didžiausią dalį sudarė gautinas gyventojų pajamų mokestis – 259 332,84 Eur.

2. Gautinų sumų už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas likutis pagal 2021 m. kovo 31 d. būklę sudaro 3428,49 Eur.

3. Sukauptos gautinos sumos – 1 292 787,44 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, turtą ir paslaugas, kitos sukauptos pajamos.

4. Kitas gautinas sumas 11 977,44 Eur sudaro gautinos valstybės ir vietinės rinkliavos, kitos gautinos sumos.

5. Pagal 2021 m. kovo 31 d. būklę Savivaldybės izdo banko sąskaitų lėšų likutis 2 276 000,42 Eur, iš kurių 49 616,85 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 3 361 871,39 Eur. Iš jų 1 236 013,40 Eur sudaro ilgalaikės paskolos iš Finansų ministerijos investicijų projektams, bendrai finansuojamiems su Europos Sąjungos fondų lėšomis finansuoti, 107 506,61 Eur sudaro ilgalaikės paskolos iš AB SEB banko Savivaldybės investicinių projektų, finansuojamų iš ES lėšų, nuosavam įnašui finansuoti, 766 458,63 Eur iš AB Šiaulių banko paskola (refinansuota 2013 m. DNB paskola), 1 251 892,75 Eur iš AB Šiaulių banko paskola Savivaldybės investicinių projektų, finansuojamų iš ES lėšų finansuoti.

8. Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalį sudaro 489513,50 Eur, iš jų 220 647,17 Eur paskolos grąžinimas Finansų ministerijai, 107 506,61 Eur – AB SEB bankui, 161 359,72 Eur Šiaulių bankui.

9. Iš Finansų ministerijos gautos trumpalaikės paskolos likutis 400 000 Eur, skirtos apyvartinių lėšų trūkumui, atsiradusiam dėl negautų planuotų pajamų, finansuoti.

10. Sukauptų mokėtinų sumų likutį sudaro 3 077 258,16 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.

11. Einamųjų metų deficitas, gautas iš pagrindinės veiklos pajamų atėmus pagrindinės veiklos sąnaudas, finansinės ir investicinės veiklos rezultata, yra 1 099 406,34 Eur.

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

13. Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro pajamos iš rinkliavų 156 618,81 Eur.

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

15. 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.

16. 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