

## (Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų finansinės būklės ataskaitos forma)

## Lazdijų rajono savivaldybės administracija (Iždas)

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Įm. kodas 188714992, Vilniaus g. 1, 67106 Lazdijai

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2021 m. kovo mėn. 31 d. DUOMENIS

2021.05.24 Nr. \_\_\_\_\_

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2021-03-31	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2020-03-31
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>			
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>5319879,66</b>	<b>3676028,23</b>
I.	Atsargos			
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos		1626835,87	1549399,85
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	P01	215767,47	247871,68
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	P02		9586,30
III.5	Sukauptos gautinos sumos	P03	1389263,34	1271627,43
III.6	Kitos gautinos sumos	P04	21805,06	20314,44
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P05	3693043,79	2126628,38
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>5319879,66</b>	<b>3676028,23</b>
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	P06	<b>797804,82</b>	<b>703953,91</b>
I.	Iš valstybės biudžeto		797804,82	703555,88
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			398,03
IV.	Iš kitų šaltinių			
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>6873070,71</b>	<b>5613542,97</b>
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	P07	2602934,11	2651194,44
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		2602934,11	2651194,44
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		4270136,60	2962348,53
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	P07	718108,69	719439,32
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		1000000,00	
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			

II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		528,72	266,68
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	P08	2382456,31	2042813,91
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P09	169042,88	199828,62
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		<b>-2350995,87</b>	<b>-2641468,65</b>
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-2350995,87	-2641468,65
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	P10	277633,58	-211921,71
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-2628629,45	-2429546,94
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO:</b>		<b>5319879,66</b>	<b>3676028,23</b>

Administracijos direktorė

Ilona Šaparauskienė

(vardas ir pavardė)

Biudžeto, finansų ir turto valdymo skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Šarūnė Dumbliauskienė

(vardas ir pavardė)

**(Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų  
veiklos rezultatų ataskaitos forma)**

**Lazdijų rajono savivaldybės administracija (Iždas)**

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**Įm. kodas 188714992, Vilniaus g. 1, 67106 Lazdijai**

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

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2021 m. kovo mėn. 31 d. DUOMENIS**

**2021.05.24 Nr. \_\_\_\_\_**

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2021.01.01 - 2021.03.31	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2020.01.01 - 2020.03.31
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>2675956,54</b>	<b>2733082,07</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		2525391,55	2592317,28
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		2525391,55	2592317,28
II.1.1.	Mokesčių pajamos		2525391,55	2592317,28
II.1.2.	Pervestinių mokesčių suma			
II.2.	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte			
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos			
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		150564,99	140764,79
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		150564,99	140764,79
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>		<b>3165633,26</b>	<b>2734020,31</b>
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO		3165633,26	2734020,31
IV.	KITOS			
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-489676,72</b>	<b>-938,24</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>-11582,79</b>	<b>-11900,96</b>
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>-501259,51</b>	<b>-12839,20</b>
<b>H.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>I.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-501259,51</b>	<b>-12839,20</b>

Administracijos direktorė

Ilona Šaparauskienė

Biudžeto, finansų ir turto valdymo skyriaus vedėja

Dumliauskienė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(vardas ir pavardė)

## **Sutrumpintas aiškinamasis raštas prie Lazdijų rajono savivaldybės išdo tarpinių finansinių ataskaitų rinkinio 2021-03-31**

### **I. BENDROJI DALIS**

Lazdijų rajono savivaldybės administracijos Biudžeto, finansų ir turto valdymo skyrius yra Lazdijų rajono savivaldybės administracijos struktūrinis padalinys, rengiantis Lazdijų rajono savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinius. Lazdijų rajono savivaldybės išdas ir Lazdijų rajono savivaldybės administracija yra atskiri viešojo sektoriaus subjektai. Lazdijų rajono savivaldybės išdas, kaip viešojo sektoriaus subjektas, kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų neturi. Lazdijų rajono savivaldybės išdas neturi juridinio asmens teisių. Lazdijų rajono savivaldybės išdas įeina į Lazdijų rajono savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupę.

Lazdijų rajono savivaldybės Biudžeto, finansų ir turto valdymo skyriaus pagrindiniai uždaviniai yra:

- rengti savivaldybės biudžeto projektą;
- vykdyti rajono savivaldybės biudžeto asignavimų valdytojų ir kitų priemonių finansavimą pagal savivaldybės tarybos patvirtintas biudžeto išlaidas arba tikslinę paskirtį.
- tvarkyti rajono savivaldybės biudžeto pajamų ir išlaidų apskaitą.
- tvarkyti rajono savivaldybės skolinių įsipareigojimų apskaitą.

Lazdijų rajono savivaldybės išdo paskirtis – užtikrinti efektyvų ir racionalų savivaldybės finansinių išteklių valdymą ir jų naudojimą savivaldybės tarybos patvirtintoms socialinėms ir ekonominėms bei kitoms programoms įgyvendinti, savivaldybės biudžetinėms įstaigoms išlaikyti ir viešųjų paslaugų teikimui organizuoti.

Sprendimų dėl teisinių ginčų nėra priimta.

Svarbių įvykių ir aplinkybių, kurios galėtų paveikti Lazdijų rajono savivaldybės išdo veiklą, finansinių ataskaitų sudarymo dieną nėra.

Savivaldybės garantuojama skola laikoma neapibrėžtais įsipareigojimais. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ūkio subjektų negražintų paskolų, kurioms savivaldybė yra suteikusi garantijas, likutis yra 781.348,6 Eur.

Ataskaitinis laikotarpis: 2021 m. sausio 1 d. – 2021 m. kovo 31 d.

Savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas eurai.

### **II. APSKAITOS POLITIKA**

Lazdijų rajono savivaldybės išdo tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys parengtas pagal VSAFAS taikytinus savivaldybės išdo apskaitai. Taikomi visi VSAFAS, išskyrus:

- 8 VSAFAS „Atsargos“;
- 12 VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“;

- 13 VSAFAS „Nematerialusis turtas“;
- 16 VSAFAS „Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai“

Jeigu nėra konkrečiau VSAFAS reikalavimo, tvarkant savivaldybės išdo apskaitą vadovaujama bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1 VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

Savivaldybės išdo buhalterinė apskaita tvarkoma naudojant apskaitos sistemą „my LOBster“.

Detali apskaitos politika aprašyta Lazdijų rajono savivaldybės išdo 2019 metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

### III. PASTABOS

#### **P01. Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje gautini mokesčiai sudaro 215.767,47 Eur. Tai yra į Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos banko sąskaitą įplaukusios, bet į savivaldybės biudžetą dar nepervestos gautinos mokesčių sumos, iš jų didžiausią dalį sudaro gautinas gyventojų pajamų mokestis – 215.624,07 Eur, gautini turto mokesčiai – 30,24 Eur, gautini prekių ir paslaugų mokesčiai – 13,16 Eur.

#### **P02. Gautinas sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą ir paslaugas**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje gautinas nuomos mokestis už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandenų fondo vandens telkinius nėra.

#### **P03. Sukauptos gautinos sumos**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukauptos gautinos sumos sudaro 1.389.263,34 Eur, iš jų:

1) pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktas pažymas dėl finansavimo sumų savivaldybės išdo apskaitoje užregistruotos sukauptos gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto – 1.032.854,5 Eur, (tai valstybinėms (perduotoms savivaldybėms) funkcijoms vykdyti ir klasės krepšeliui finansuoti sukauptas biudžetinių įstaigų darbuotojų atostogų rezervas bei kiti įsiskolinimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje);

2) pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos pateiktą S1 formą, savivaldybės išdo apskaitoje užregistruotos sukauptos pajamos – 174.016,21 Eur. Didžiausią jų dalį sudaro sukauptos pajamos iš nekilnojamojo turto mokesčio – 103.208,6 Eur, už aplinkos teršimą – 193,74 Eur, iš vietinių rinkliavų – 4.449,64 Eur, už turto naudojimą – 43.169,58Eur (tai yra sukauptas gautinas valstybinės žemės nuomos mokestis), sukauptos žemės mokesčio pajamos – 15.571,86 Eur, sukauptos baudų, konfiskacijos ir kitų netesybų pajamos – 7.242,79 Eur;

3) pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktose pažymose dėl finansavimo sumų užregistruotas sukauptas grąžintinas finansavimo sumas savivaldybės išdo apskaitoje užregistruotos kitos sukauptos gautinos sumos – 182.392,63 Eur. Ši suma bus grąžinta savivaldybės išdui, kai

viešojo sektoriaus subjektams iš valstybės biudžeto bus kompensuotos su projektų vykdymu susijusios išlaidos.

#### **P04. Kitos gautinos sumos**

Kitas gautinas sumas, iš viso 21.686,79 Eur, sudaro, gautinos palūkanos – 1,18 Eur, gautinos vietinės rinkliavos – 21.171,71, gautinos valstybės rinkliavos – 12,90 Eur, ir gautinos grąžintinos finansavimo sumos – (-210) Eur.

#### **P05. Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

Pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 3.693.043,79Eur, iš jų, valstybinėms (perduotoms savivaldybėms) funkcijoms vykdyti – 805.283,20 Eur (mokinio krepšeliui finansuoti – 480.946,78 Eur, kitos tikslinės dotacijos – 324.336,42 Eur), kitų viešojo sektoriaus subjektų pervestos ir jiems negrąžintos pajamos už teikiamas paslaugas – 42.938,67 Eur, savivaldybės biudžeto pajamos – 2.754.669,12 Eur, aplinkos paslaugos rėmimo programos lėšos – 90.152,8 Eur.

#### **P06. Finansavimo sumos**

Metų pradžiai finansavimo sumų likutis sudarė 797.804,92 Eur. Tai yra nacionalinės žemės tarnybos prie žemės ūkio ministerijos ir VĮ Turto banko pervestos ir likę nepanaudotos lėšos už parduotus valstybinės žemės sklypus. Finansavimo sumų, gautų iš valstybės biudžeto, likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 797.804,82. Detalesnė informacija apie finansavimo sumų gavimą ir panaudojimą pateikiama 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede (pridedama).

#### **P07. Ilgalaikiai ir trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai sudarė 2.602.934,11 Eur, ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 718.108,69 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį Lazdijų rajono savivaldybė neprisiėmė ilgalaikių įsipareigojimų, o padengė įsipareigojimų už 183.914,87 Eur.

#### **P08. Sukauptos mokėtinios sumos**

Sukauptos mokėtinios sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 2.382.456,31, iš jų, pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktas pažymas dėl finansavimo sumų užregistruotos sukauptos mokėtinios finansavimo sumos iš valstybės biudžeto – 1.032.854,50 Eur, sukauptos finansavimo sąnaudos iš savivaldybės biudžeto lėšų – 1.349.601,81Eur.

#### **P09. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai**

Kitus trumpalaikius įsipareigojimus sudaro 169.042,88 Eur, tai Valstybinės mokesčių inspekcijos prie LR Finansų ministerijos ateinančių laikotarpių pajamos 126.104,21 Eur ir viešojo sektoriaus subjektų pervestos pajamos už suteiktas paslaugas, kurias jie turi teisę susigrąžinti 42.938,67 Eur.

#### **P10. Sukauptas perviršis ar deficitas**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje einamųjų metų perviršis yra 277.633,58 Eur.

### **P11. Mokesčių pajamos**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje mokesčių pajamos sudaro 2.525.391,55Eur. Pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos pateiktą S1 formą per ataskaitinį laikotarpį yra užregistruota 2.252.932,09 Eur gyventojų pajamų mokesčio pajamų, 220.214,39 Eur turto mokesčių pajamų, 15.752,37 Eur mokesčių pajamų už aplinkos teršimą, 36.492,70 Eur mokesčių už valstybinius gamtos išteklius.

### **P12. Pagrindinės veiklos kitos pajamos**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro 150.564,99 Eur, iš jų, rinkliavų pajamos – 135.750,61 Eur, prekių, turto paslaugų pardavimo pajamos – 11.845,05 Eur, apskaičiuoti delspinigiai, baudos – 2.913,24 Eur, už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandenų fondo išteklius – 56,09 Eur.

### **P13. Pagrindinės veiklos sąnaudos**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro finansavimo sąnaudos – 3.165.633,26 Eur, iš jų, pripažintos iš savivaldybės biudžeto pajamų registruojant mokėtinas finansavimo sumas viešojo sektoriaus subjektams – 2.572.003,99 Eur ir pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktas pažymas dėl finansavimo sumų per ataskaitinį laikotarpį užregistruotas sukauptų finansavimo sąnaudų lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjimas – 593.629,27 Eur.

### **P14. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas**

Savivaldybės biudžeto finansinės ir investicinės veiklos pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 481,51 Eur, tai palūkanų pajamos, baudų ir delspinigių pajamos bei kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos.

Ataskaitinio laikotarpio finansinės ir investicinės veiklos rezultatas buvo neigiamas (-11.582,79) Eur, nes finansinės ir investicinės veiklos pajamos buvo mažesnės nei finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos (12.064,3 Eur).

Administracijos direktorė

Ilona Šaparauskienė

Biudžeto, finansų ir turto valdymo skyriaus vedėja

Šarūnė Dumbliauskienė

(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

(Eur)

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį [2021.01.01 - 2021.03.31]									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas *	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	22 299,07	2 134 351,50			1 358 845,75						797 804,82
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti			23 891,46		23 891,46						
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	22 299,07	2 134 351,50	-23 891,46		1 334 954,29						797 804,82
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):											
2.1.	nepiniginiam 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):		7 885,98			7 885,98						
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		7 885,98			7 885,98						

<b>4.</b>	<b>Iš kitų šaltinių:</b>										
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti										
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti										
<b>5.</b>	<b>Iš viso finansavimo sumų</b>	<b>22 299,07</b>	<b>2 142 237,48</b>			<b>1 366 731,73</b>					<b>797 804,82</b>

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