

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 2019 m. birželio mėn. 30 d. DUOMENIS

2019.08.15 Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2019-06-30	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2018-12-31
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		3771997,22	2371598,79
I.	Atsargos			
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turą, skirta parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos		1428573,99	1222919,55
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	P01	238310,35	234663,19
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	P02	4988,35	
III.5	Sukauptos gautinos sumos	P03	1181075,09	987396,44
III.6	Kitos gautinos sumos	P04	4200,20	859,92
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P05	2343423,23	1148679,24
	IŠ VISO TURTO:		3771997,22	2371598,79
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P06	1206860,27	10015,88
I.	Iš valstybės biudžeto		1206860,27	10015,88
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		5595033,55	4791129,85
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	P07	2611719,67	2976128,43
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		2611719,67	2976128,43
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		2983313,88	1815001,42
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	P07	728817,51	728817,51
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
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		266,68	266,68
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	P08	2216620,19	1070522,43
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P09	37609,50	15394,80
F.	GRYNASIS TURTAS		-3029896,60	-2429546,94
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-3029896,60	-2429546,94
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	P10	-600349,66	-552226,62
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-2429546,94	-1877320,32
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲJO TURTO:		3771997,22	2371598,79

Administracijos direktorė

Ilona Šaparauskienė

Finansų skyriaus vedėja

Šarūnė Dumbliauskienė

(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 2019 m. birželio mėn. 30 d. DUOMENIS

2019.08.15 Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2019.01.01 - 2019.06.30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2018.01.01 - 2018.06.30
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		5548732,78	5792579,40
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	P11	5275377,17	5488828,90
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		5275377,17	5488828,90
II.1.1.	Mokesčių pajamos		5275377,17	5488828,90
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	P12	273355,61	303750,50
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		273355,61	303750,50
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS		6125401,34	5259518,00
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO	P13	6125401,34	5259518,00
IV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-963530,18	404401,02
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P14	-23681,10	-23028,32
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-600349,66	510033,08
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-600349,66	510033,08

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

(parašas)

Ilona Šparauskienė
(vardas ir pavardė)

Finansų skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Šarūnė Dumbliauskienė
(vardas ir pavardė)

Sutrumpintas aiškinamasis raštas prie Lazdijų rajono savivaldybės išdo tarpinių finansinių ataskaitų rinkinio 2019-06-30

I. BENDROJI DALIS

Lazdijų rajono savivaldybės administracijos Finansų 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 Finansų 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 negrąžintų paskolų, kurioms savivaldybė yra suteikusi garantijas, likutis yra 636859,60 Eur.

Ataskaitinis laikotarpis: 2019 m. sausio 1 d. – 2019 m. birželio 30 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 konkretaus VSAFAS reikalavimo, tvarkant savivaldybės išdo apskaitą vadovaujamosi 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 2018 metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

P01. Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje gautini mokesčiai sudaro 238.310,35 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 – 238.005,91 Eur, gautinas fizinių asmenų žemės mokestis – 218,43 Eur, gautinas nekilnojamojo turto mokestis – 83,21 Eur ir gautini mokesčiai už aplinkos teršimą – 2,80 Eur.

P02. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą ir paslaugas

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje gautinas nuomos mokestis už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandenių fondo vandens telkinius sudaro 4988,35 Eur. Tai yra į Lazdijų rajono savivaldybės administracijos sąskaitą mokesčių mokėtojų sumokėtos, bet į Lazdijų rajono savivaldybės išdą dar nepervestos žemės nuomos mokesčio įmokos.

P03. Sukauptos gautinos sumos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukauptos gautinos sumos sudaro 1.181.075,09 Eur, iš jų:

1) pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktas pažymas dėl finansavimo sumų savivaldybės išdo apskaitoje užregistruotos sukauptos gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto – 1.085.581,41 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 – (-13.179,15 Eur. Didžiausią jų dalį sudaro sukauptos pajamos iš gyventojų pajamų mokesčio – (-183.707,21) Eur (suma neigiama, nes gyventojų pajamų mokesčio administratorius per ataskaitinį laikotarpį pervestinių sumų apskaičiavo daugiau nei buvo sukaupta pervestinių šio mokesčio sumų), iš vietinių rinkliavų – 90.030,17 Eur, iš nekilnojamojo turto mokesčio – 33.088,24 Eur, už turto naudojimą – 37.138,88 Eur (tai yra sukauptas gautinas valstybinės žemės nuomos mokestis), sukauptos žemės mokesčio pajamos – 3.529,29 Eur, sukauptos baudų, konfiskacijos ir kitų netesybų pajamos – 6.589,93 Eur ir sukauptos mokesčių pajamos už aplinkos teršimą – 151,55 Eur;

3) pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktose pažymose dėl finansavimo sumų užregistruotas sukaupias grąžintinas finansavimo sumas savivaldybės išdo apskaitoje užregistruotos kitos sukaupias gautinos sumos – 108.672,83 Eur. Ši suma bus grąžinta savivaldybės išdui, kai viešojo sektoriaus subjektams iš valstybės biudžeto bus kompensuotos su projektų vykdydu susijusios išlaidos.

P04. Kitos gautinos sumos

Kitas gautinas sumas, iš viso 4.200,20 Eur, sudaro iš Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos gautinos valstybės rinkliavos – 64,69 Eur, gautini delspinigiai – 206,52 Eur, gautinos palūkanos – 60,6 Eur, gautinos vietinės rinkliavos – 3.757,48 Eur ir gautinos sumos iš baudų ir konfiskacijos – 110,91 Eur.

P05. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 2.343.423,23 Eur, iš jų, valstybinėms (perduotoms savivaldybėms) funkcijoms vykdyti – 242.531,96 Eur, lėšos klasės krepšeliui finansuoti – 952.759,73 Eur, kitos tikslinės dotacijos – 1.007,71 Eur, kitų viešojo sektoriaus subjektų pervestos ir jiems negrąžintos pajamos už teikiamas paslaugas – 37.609,50 Eur, savivaldybės biudžeto pajamos – 1.069.365,83 Eur, aplinkos apsaugos rėmimo programos lėšos – 40.148,50 Eur.

P06. Finansavimo sumos

Metų pradžiai finansavimo sumų likutis iš valstybės biudžeto sudarė 10.015,88 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 1.206.860,27 Eur. 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 2.611.719,67 Eur, ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 728.817,51 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį Lazdijų rajono savivaldybė neprisiėmė ilgalaikių įsipareigojimų, o padengė įsipareigojimų už 364.408,76 Eur.

P08. Sukaupias mokėtinos sumos

Sukaupias mokėtinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 2.216.620,19 Eur, iš jų, pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktas pažymas dėl finansavimo sumų užregistruotos sukaupias mokėtinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto – 1.085.581,41 Eur, sukaupias finansavimo sąnaudos iš savivaldybės biudžeto lėšų – 1.131.038,78 Eur.

P09. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

Kitus trumpalaikius įsipareigojimus sudaro 37.609,50 Eur, tai yra viešojo sektoriaus subjektų pervestos pajamos už suteiktas paslaugas, kurias jie turi teisę susigrąžinti.

P10. Sukauptas perviršis ar deficitas

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje einamųjų metų deficitas yra 600.349,66 Eur.

P11. Mokesčių pajamos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje mokesčių pajamos sudaro 5.275.377,17 Eur. Pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos pateiktą S1 formą per ataskaitinį laikotarpį yra užregistruota 5.063.205,56 Eur gyventojų pajamų mokesčio pajamų, 177.936,56 Eur, turto mokesčių pajamų, 14.063,32 Eur mokesčių pajamų už aplinkos teršimą ir 20.171,73 Eur mokesčių už valstybinius gamtos išteklius.

P12. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro 273.355,61 Eur, iš jų, rinkliavų pajamos – 262.121,73 Eur, apskaičiuoti delspinigiai, baudos – 6.474,81 Eur, prekių, turto ir paslaugų pardavimo pajamos – 2.337,32 Eur, turto naudojimo pajamos – 2.421,75 Eur.

P13. Pagrindinės veiklos sąnaudos

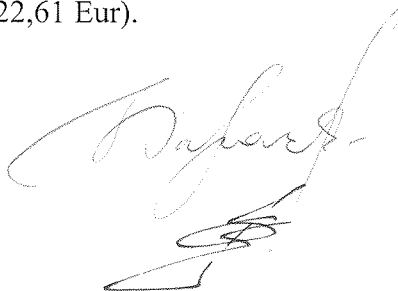
Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro finansavimo sąnaudos – 6.125.401,34 Eur, iš jų, pripažintos iš savivaldybės biudžeto pajamų registruojant mokėtinas finansavimo sumas viešojo sektoriaus subjektams – 5.647.741,41 Eur ir pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktas Pažymas dėl finansavimo sumų užregistruotas sukauptų finansavimo sąnaudų nuo metų pradžios padidėjimas – 477.659,93 Eur.

P14. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Savivaldybės biudžeto finansinės ir investicinės veiklos pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 341,51 Eur, tai palūkanų pajamos, baudų ir delspinigių pajamos bei kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos.

Ataskaitinio laikotarpio finansinės ir investicinės veiklos rezultatas buvo neigiamas (-23.681,10) Eur, nes finansinės ir investicinės veiklos pajamos buvo mažesnės nei finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos (24.022,61 Eur).

Administracijos direktorė



Ilona Šaparauskienė

Finansų 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 [2019.01.01 - 2019.06.30]										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	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
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):	10 015,88	4 534 523,94			3 337 679,55						1 206 860,27	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti			45 068,00									
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	10 015,88	4 534 523,94	-45 068,00		3 292 611,55						1 206 860,27	
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):		194 173,92			194 173,92						0,00	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti			169 389,46									
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		194 173,92	-169 389,46		24 784,46						0,00	
4.	Iš kitų šaltinių:												
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
5.	Iš viso finansavimo sumų	10 015,88	4 728 697,86			3 531 853,47						1 206 860,27	

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