

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 m. kovo mėn. 31 d. DUOMENIS

2020-05-20 Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2020-03-31	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2019-12-31
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		3 619 137,13	2 294 639,30
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		1 492 508,75	1 185 164,42
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	P01	190 980,58	415 948,59
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	P02	9 586,30	
III.5	Sukauptos gautinos sumos	P03	1 271 627,43	768 531,51
III.6	Kitos gautinos sumos	P04	20 314,44	684,32
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P05	2 126 628,38	1 109 474,88
	IŠ VISO TURTO:		3 619 137,13	2 294 639,30
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P06	702 385,02	26 206,90
I.	Iš valstybės biudžeto		701 986,99	26 043,54
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		398,03	163,36
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		5 558 220,76	4 897 061,85
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	P07	2 651 194,44	2 892 435,37
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		2 651 194,44	2 892 435,37
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		2 907 026,32	2 004 626,48
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	P07	719 439,32	679 581,72
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	2 042 813,91	1 183 036,51
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P09	144 506,41	141 741,57
F.	GRYNASIS TURTAS		-2 641 468,65	-2 628 629,45
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-2 641 468,65	-2 628 629,45
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	P10	-211 921,71	-199 082,51
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-2 429 546,94	-2 429 546,94
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲJO TURTO:		3 619 137,13	2 294 639,30

Administracijos direktorė

Ilona Šaparauskienė

Biudžeto, finansų ir turto valdymo skyriaus vedėja

Šarūnė Dumbliauskienė

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 m. kovo mėn. 31 d. DUOMENIS

2020 m. gegužės 20 d. Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2020.01.01 - 2020-03-31	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2019.01.01 - 2019-03-31
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		2 733 082,07	2 093 547,99
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		2 592 317,28	1 985 043,88
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte	P11	2 592 317,28	1 985 043,88
II.1.1.	Mokesčių pajamos			
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		140 764,79	108 504,11
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P12	140 764,79	108 504,11
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		2 734 020,31	3 057 078,17
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
II.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO	P13	2 734 020,31	3 057 078,17
IV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-938,24	-963 530,18
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P14	-11 900,96	-12 039,31
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-12 839,20	-975 569,49
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-12 839,20	-975 569,49

Administracijos direktorė

Ilona Šaparauskienė

Biudžeto, finansų ir turto valdymo skyriaus
vedėja

Šarūnė Dumliauskienė

(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	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatyginginai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas *	Neatyginginai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas			Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
									dėl jų	perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	subjektams	
Per ataskaitinį laikotarpį [2020.01.01 - 2020.03.31]												
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):	26 043,54	1 898 759,33			1 222 815,88						701 986,99
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti			12 325,93		12 325,93						
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	26 043,54	1 898 759,33	-12 325,93		1 210 489,95						701 986,99
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):	163,36	9 005,95			8 771,28						398,03
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	163,36	9 005,95			8 771,28						398,03
4.	Iš kitų šaltinių:											
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
5.	Iš viso finansavimo sumų	26 206,90	1 907 765,28			1 231 587,16						702 385,02

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

Sutrumpintas aiškinamasis raštas prie Lazdijų rajono savivaldybės išdo tarpinių finansinių ataskaitų rinkinio 2020-03-31

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 tiksline 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 846.859,60 Eur.

Ataskaitinis laikotarpis: 2020 m. sausio 1 d. – 2020 m. kovo 31 d.

Savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas eurais.

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 190.980,58 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 – 190.711,91 Eur, gautinas mokestis už aplinkos teršimą – 268,67 Eur.

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje gautinas nuomos mokestis už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandens fondo vandens telkinius sudaro 9.586,3 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 1.271.627,43 Eur, iš jų:

1) pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktas pažymas dėl finansavimo sumų savivaldybės išdo apskaitoje užregistruotos sukauptos gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto – 957.623,32 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 – 183.370,77 Eur. Didžiausią jų dalį sudaro sukauptos pajamos iš nekilnojamojo turto mokesčio – 73.169,83 Eur, iš vietinių rinkliavų – 51.925,80 Eur, už turto naudojimą – 35.413,91 Eur (tai yra sukauptas gautinas valstybinės žemės nuomos mokestis), sukauptos žemės mokesčio pajamos – 11.972,32 Eur, sukauptos baudų, konfiskacijos ir kitų netesybų pajamos – 10.803,77 Eur, sukauptos pajamos už parduotas prekes, turtą, paslaugas – Eur ir sukauptos mokesčių pajamos už aplinkos teršimą ir gamtos išteklius – 85,14 Eur;

3) pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktose pažymose dėl finansavimo sumų užregistruotas sukauptas grąžintinas finansavimo sumas savivaldybės išdo apskaitoje užregistruotos

kitos sukauptos gautinos sumos – 130.633,34 Eur. Ši suma bus gražinta 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 20.314,44 Eur, sudaro, gautini delspinigiai – 104,38 Eur, gautinos vietinės rinkliavos – 20.202,85 Eur ir gautinos sumos iš baudų ir konfiskacijos – 7,21 Eur.

P05. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 2.126.628,38Eur, iš jų, valstybinėms (perduotoms savivaldybėms) funkcijoms vykdyti – 702.044,69 Eur (mokinio krepšeliui finansuoti – 436.012,95 Eur, kitos tikslinės dotacijos – 266.031,74 Eur), kitų viešojo sektoriaus subjektų pervestos ir jiems negražintos pajamos už teikiamas paslaugas – 46.982,01 Eur, savivaldybės biudžeto pajamos – 1.317.458,66Eur, aplinkos paslaugos rėmimo programos lėšos – 60.143,02 Eur.

P06. Finansavimo sumos

Metų pradžia finansavimo sumų likutis sudarė 702.385,02 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 701.986,99 Eur. Iš Europos sąjungos gautų finansavimo sumų likutis 398,03 Eur, tai likę nepanaudotos finansavimo sumos, gautos iš Lietuvos mokinių neformaliojo švietimo centro. 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 2.651.1194,44 Eur, ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 719.439,32 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį Lazdijų rajono savivaldybė neprisiėmė ilgalaikių įsipareigojimų, o padengė įsipareigojimų už 241.240,93 Eur.

P08. Sukauptos mokėtinės sumos

Sukauptos mokėtinės sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 2.042.813,91 Eur, iš jų, pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktas pažymas dėl finansavimo sumų užregistruotos sukauptos mokėtinės finansavimo sumos iš valstybės biudžeto – 957.623,32 Eur, sukauptos finansavimo sąnaudos iš savivaldybės biudžeto lėšų – 1.085.190,59 Eur.

P09. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

Kitus trumpalaikius įsipareigojimus sudaro 144.506,41 Eur, tai Valstybinės mokesčių inspekcijos prie LR Finansų ministerijos ateinančių laikotarpių pajamos 97.524,40 Eur ir viešojo sektoriaus subjektų pervestos pajamos už suteiktas paslaugas, kurias jie turi teisę susigrąžinti 46.982,01 Eur.

P10. Sukauptas perviršis ar deficitas

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje einamųjų metų deficitas yra 211.921,71 Eur.

P11. Mokesčių pajamos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje mokesčių pajamos sudaro 2.592.317,28 Eur. Pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos pateiktą S1 formą per ataskaitinį laikotarpį yra užregistruota 2.366.369,72 Eur gyventojų pajamų mokesčio pajamų, 177.869,01 Eur turto mokesčių pajamų, 13.442,77 Eur mokesčių pajamų už aplinkos teršimą, 34.635,78 Eur mokesčių už valstybinius gamtos išteklius.

P12. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro 140.764,79 Eur, iš jų, rinkliavų pajamos – 136.122,61 Eur, apskaičiuoti delspinigiai, baudos –3.429,71 Eur, už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandenų fondo išteklius – 1.212,47 Eur.

P13. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro finansavimo sąnaudos – 2.734.020,31 Eur, iš jų, pripažintos iš savivaldybės biudžeto pajamų registruojant mokėtinas finansavimo sumas viešojo sektoriaus subjektams – 2.158.381,69 Eur ir pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktas pažymas dėl finansavimo sumų per ataskaitinį laikotarpį užregistruotas sukauptų finansavimo sąnaudų lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjimas – 575.638,62 Eur.

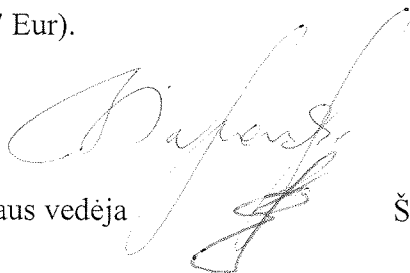
P14. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Savivaldybės biudžeto finansinės ir investicinės veiklos pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 413,81 Eur, tai palūkanų pajamos, baudų ir delspinigių pajamos bei kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos.

Ataskaitinio laikotarpio finansinės ir investicinės veiklos rezultatas buvo neigiamas (-11.900,96) Eur, nes finansinės ir investicinės veiklos pajamos buvo mažesnės nei finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos (12.314,77 Eur).

Administracijos direktorė

Biudžeto, finansų ir turto valdymo skyriaus vedėja



Ilona Šaparauskienė

Šarūnė Dumbliauskienė