

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
1 priedas

(Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų (įskaitant socialinės apsaugos fondus)
veiklos rezultatų ataskaitos forma)

PASVALIO RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
Pasvalio rajono savivaldybės administracijos Finansų skyrius, 288787660, Vytauto Didžiojo a.1, 39143 Pasvalys
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2017 M.RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2017-11-20 Nr. 3

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS			8378185,47	7722774,07
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS				0
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			8296944,65	7670702,38
II.1.	Mokesčių pajamos grynaja vertė			8296944,65	7670702,38
II.1.1.	Mokesčių pajamos	12	8296944,65	7670702,38	
II.1.2.	Pervestinų mokesčių suma				
II.2.	Socialinių įmokų pajamos grynaja vertė				
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos				
II.2.2.	Pervestinų socialinių įmokų suma				
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			81240,82	52071,69
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	13	81240,82	52071,69	
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma				0
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS			8338500,22	7475142,99
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ				0
II.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ				0
III.	FINANSAVIMO	14	8338500,22	7475142,99	
IV.	KITOS				
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	15	39685,25	247631,08	
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS				0
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS				
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS				
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS				
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	16	28751,44	39331,84	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA				0
G.	GRYNASIUS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ			68436,69	286962,92
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA				
I.	GRYNASIUS PERVIRŠIS AR DEFICITAS			68436,69	286962,92

Administracijos direktorius
Vyresnioji specialistė

Rimantas Užuotas
Irena Kalvėnienė

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

Pasvalio rajono savivaldybės administracijos Finansų skyrius, 288787660, Vytauto Didžiojo A.1, 39143 Pasvalys
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąjį finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2017-11-20 Nr. 3
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai
A. ILGALAIKIS TURTAS					
I. Nematerialusis turtas					
II. Ilgalaijis materialusis turtas					
III. Ilgalaijis finansinis turtas					
IV. Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaijis turtas					
B. BIOLOGINIS TURTAS					
C. TRUMPALAIKIS TURTAS					
I. Atsargos					2646621,17
I.1 Atsargos, išskyrus ilgalaijį materialųjį ir biologinį turą, skirtą parduoti					1374839,08
I.2 Ilgalaijis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti					
II. Išankstiniai apmokėjimai					
III. Per vienus metus gautinos sumos		1	1388351,07		1087212,85
III.1 Gautinos trumpalaikės finansinės sumos					
III.2 Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		2	97611,21		243746,44
III.3 Gautinos finansavimo sumos					
III.4 Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		2	4103,47		0
III.5 Sukauptos gautinos sumos		3	1283052,77		840796,79
III.6 Kitos gautinos sumos		4	3583,62		2669,62
IV. Trumpalaikės investicijos					
V. Pinigai ir pinigų ekvivalentai		5	1258270,1		287626,23
IŠ VISO TURTO:					2646621,17
D. FINANSAVIMO SUMOS		6	596166,06		1374839,08
I. Iš valstybės biudžeto					596166,06
II. Iš savivaldybės biudžeto					4811,28
III. Iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų					
IV. Iš kitų šaltinių					
E. ISIPAREIGOJIMAI					
I. Ilgalaikiai įsipareigojimai					4629544,3
I.1 Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		7	2384602,79		2151091,7
I.2 Ilgalaikiai atidėjiniai					2326096,53
I.3 Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai					58506,26
II. Trumpalaikiai įsipareigojimai					58506,26
II.1 Ilgalaikiai atidėjinių einamujų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai					2244941,51
II.2 Ilgalaikiai įsipareigojimų einamujų metų dalis		8	185887,45		722151,68
II.3 Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai					
II.4 Mokėtinis subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		9	0		
II.5 Mokėtinis sumos iš Europos Sajungos biudžeta					
II.6 Mokėtinis sumos į biudžetus ir fondus					8111
II.7 Mokėtinis socialinės išmokos					
II.8 Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos					0,23
II.9 Tiekiėjams mokėtinis sumos					
II.10 Sukauptos mokėtinis sumos		10	2059053,83		1136199,07
II.11 Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai					0
F. GRYNASIS TURTAS					0,23
I. Rezervai					-2579089,19
II. Nuosavybės metodo įtaka					-2647525,88
III. Sukauptas pervažis ar deficitas					-2579089,19
III.1 Einamujų metų pervažis ar deficitas		11	68436,69		-2647525,88
III.2 Ankstesnių metų pervažis ar deficitas					-77212,99
IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO:					-2647525,88
					2646621,17
					1374839,08

Administracijos direktorius
Vyresnasis specialistė

Rimantas Užuotas
Irena Kalvėnienė

PASVALIO RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDAS
(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinių tikslinę paskirtį ir jų polyciūnus per ataskaitinį laikotarpiu pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI 2017-09-30

Ei. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpi											
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpiu pradžioje	Finansavimo sumos (gaautos), išskyrus neatyginimai pergrupavimas	Neatyginimai gautas turta	Perduota kitiems višojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turtu pardavimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo ne višojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų (gautinių) grąžintos)	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpiu 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):	4811,28	7840656,17		-7249001,39				-300				596166,06
1.1.	nepiniginiam turui išigyt	4811,28	457643,4		-457643,4								4811,28
1.2.	kitoms išlaidoms kompenzuoti	7385012,77			-6791357,99				-300				591554,78
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):												
2.1.	nepiniginiam turui išigyt												
2.2.	kitoms išlaidoms kompenzuoti												
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):	208860,38		-208860,38					0				596166,06
3.1.	nepiniginiam turui išigyt	173153,71		-173153,71									
3.2.	kitoms išlaidoms kompenzuoti	35706,67		-35706,67					0				
4.	Iš kitų šaltinių:												0
4.1.	nepiniginiam turui išigyt												
4.2.	kitoms išlaidoms kompenzuoti												
5.	Iš viso finansavimo sumų	4811,28	8049516,55	0	-7457861,77				-300				

PASVALIO RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDAS

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ PAGAL 2017 M. RUGSĖJO 30 D. BŪKLE AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Pasvalio rajono savivaldybės iždo buhalterinę apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia Pasvalio rajono savivaldybės administracijos Finansų skyrius, kuris yra Savivaldybės administracijos struktūrinis padalinys – juridinio asmens teisių neturintis fondas savivaldybės ištekliams kaupti, valdyti, naudoti. Savivaldybės iždas laikomas atskiru viešojo sektoriaus subjektu, nes atitinka kriterijus būdingus tik šiam fondui. Skyrius yra Savivaldybės administracijos padalinys. Pasvalio rajono savivaldybės administracija yra biudžetinė įstaiga turinti savo kodą 188753657, buveinės adresas: Vytauto Didžiojo a 1, 39143 Pasvalys.

Savivaldybės iždas 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 iždas neturi kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų.

II. APSKAITOS POLITIKA

Savivaldybės iždo 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.

Pasvalio rajono savivaldybės iždo apskaitos politika patvirtinta Savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu. Finansinės atskaitos parengtos pagal VSAFAS reikalavimus. Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registrojami dvejybiniu įrašu Didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto veiklos tēstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai.

III. PASTABOS

1. Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos Iždo apskaitoje kiekvieną mėnesį registrojami pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos prie LR Finansų ministerijos 2017 m. rugsėjo 30 d. ataskaitos „Mokesčių ir kitų įmokų į biudžetus apskaitos formos 1-VP 4 priedo papildomi duomenys apie pervestas ir likusias nepervestas mokesčių ir kitų įmokų

iplaukas į Savivaldybės biudžetą pagal įmokų rūšis“ duomenis. Šie duomenys pagal mokesčių rūšis ketvirčio pabaigoje, Iždo apskaitoje koreguojami gavus Valstybinės mokesčių inspekcijos ataskaitą „Valstybinės mokesčių inspekcijos surinktų ir apskaičiuotų administruojamų mokesčių ar įmokų pajamas“ (forma S1). Per vienerius metus gautinos sumos pagal 2017 m. rugsėjo 30 d. būklę sudarė 1388351,07 Eur.

2. Gautinų mokesčių ir socialinių įmokų likutis pagal 2017 m. rugsėjo 30 d. būklę sudaro 97611,21 Eur, iš jų didžiausių dalį sudaro gyventojų pajamų mokesčis-96867,28 Eur. Gautinų sumų už turto naudojimą ,parduotas prekes, turtą, paslaugas likutis pagal 2017 m. rugsėjo 30 d. būklę sudaro 4103,47 Eur.

3. Sukauptos gautinos sumos – 1283052,77 Eur, tai sumos, užregistruotos pagal asignavimų valdytojų pateiktas pažymas apie sukauptas finansavimo pajamas iš valstybės biudžeto, sukauptos pajamos iš mokesčių ir socialinių įmokų, kurios registrojamos pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos ataskaitą „Valstybinės mokesčių inspekcijos surinktų ir apskaičiuotų administruojamų mokesčių ar įmokų pajamas“ (formą S1), apskaičiuoto Valstybinės žemės nuomas mokesčio sukauptos pervestinės sumos, sukauptos pajamos už parduotas prekes, turtą paslaugas ir kitos sukauptos pajamos.

4. Kitas gautinas sumas sudaro gautinos baudos, valstybės ir vietinės rinkliavos, gautinos sumos už parduotą turtą ir kitos gautinos sumos. Likutis pagal 2017 m. rugsėjo 30 d. būklę sudaro 3583,62 Eur.

5. Pagal 2017 m. rugsėjo 30 d. būklę Savivaldybės iždo banko sąskaitų lėšų likutis 1258270,10 Eur, iš kurių 87906,67 Eur sudaro surinktos biudžetinių ištaigų pajamos už teikiamas paslaugas, kurios bus grąžintos išlaidoms dengti, 46422,38 Eur aplinkos specialiosios programos lėšos, žemės pardavimo pajamos-38899,84 Eur.

6. Per ataskaitinį laikotarpį savivaldybės iždas gavo finansavimo sumų kitoms išlaidoms iš valstybės biudžeto 7383012,77 Eur, nepiniginiam turtui išsigyti 457643,40 Eur, iš jų perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams kitoms išlaidoms 6791357,99 Eur, nepiniginiam turtui išsigyti 457643,40 Eur. Finansavimo sumų, gautų iš valstybės biudžeto, likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 596166,06 Eur.

Europos Sąjungos finansinės paramos lėšų gauta 208860,38 Eur, perduota kitiems viešojo sektoriaus objektams- 208860,38 Eur.

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

7. Ilgalaikiai finansiniai išipareigojimai-tai išipareigojimai kuriuos privaloma įvykdysti ne anksčiau kaip po 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos. Ilgalaikiai finansiniai išipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, perskaičiavus ilgalaikių išipareigojimų einamujų metų dalį, sudarė 2326096,53 Eur, iš jų 173732,52 Eur paskolos grąžinimas „SWEDBANK“ AB, 717931,81 Eur DNB NORD bankui , 231695,90 Eur AB SEB bankui, 1202736,30 Eur Danske bank. Kiti ilgalaikiai išipareigojimai 58506,26 Eur. (savivaldybės administracijos grąžintino neišmokėto darbo užmokesčio dalis).

8.Ilgalaikių paskolų einamujų metų dalį sudaro 185887,45 Eur, iš jų 21721,50 Eur paskolos grąžinimas „SWEDBANK“ AB, 74842,61 Eur Danske bankui, 47424,99 Eur NORD bankui ir 41898,35 Eur AB SEB bankui.

9. Eilutėje „Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos“ rodomas (pagal 20 VFASAS reikalavimus) pagal asignavimų valdytojų pateiktas paraiškas lėšoms gauti (ir

ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateiktas pažymas) užregistruotos mokėtinos finansavimo sumos.

10. Sukauptų mokėtinų sumų likutis sudaro 2059053,83 Eur, ir 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 negražintos.

11. Einamųjų metų perviršis ar deficitas, gautas iš pagrindinės veiklos pajamų atėmus pagrindinės veiklos sąnaudas, finansinės ir investicinės veiklos rezultatai, rodomas 68436,69 Eur. I pajamas užregistruota tik tiek mokesčių, kiek Valstybinė mokesčių inspekcija pervedė į Savivaldybės sąskaitą ir dalis, kuri liko nepervesta.

12. Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Mokesčių pajamos“ rodomas pajamos, gautos iš gyventojų pajamų mokesčio pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos duomenis, apskaičiuotos turto mokesčių pajamos bei apskaičiuotos pajamos už aplinkos teršimą, už medžiojamų gyvūnų ištaklių naudojimą ir kiti mokesčiai už valstybinius gamtos ištaklius.

13. Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro turto naudojimo, prekių, turto, paslaugų pardavimo, apskaičiuotos rinkliavos, kurias reglamentuoja Lietuvos Respublikos rinkliavų įstatymas, Lietuvos mokesčių administravimo įstatymo 13 straipsnyje nurodytos mokesčių pajamos, konsulinio, žyminio mokesčio ir kitos pajamos.

14. Finansavimo sąnaudos pripažintos registruojant sukauptas finansavimo sąnaudas ir iš Savivaldybės biudžeto pajamų mokėtinas (pateikus paraiškas lėšoms gauti) finansavimo sumas asignavimų valdytojams.

15. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai sudaro apskaičiuotos baudos, apskaičiuotos palūkanų pajamos, gauti dividendai, delspinigiai ir sumokėtos palūkanų sąnaudos bankams už paskolas.

Sandorių užsienio valiuta iždas neturėjo.

Administracijos direktorius

Rimantas Užuotas

Irena Kalvenienė, tel. (8 451) 54 117, el. p.i.kalveniene@pasvalys.lt