

(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.BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

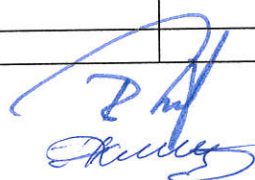
2017-08-17 Nr. 2

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		6641474,8	5268972,43
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS			0
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		6571717,75	5229886,22
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		6571717,75	5229886,22
II.1.1.	Mokesčių pajamos	12	6571717,75	5229886,22
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		69757,05	39086,21
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	13	69757,05	39086,21
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			0
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		5857425,42	5262582,47
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			0
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			0
III.	FINANSAVIMO	14	5857425,42	5262582,47
IV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	15	784049,38	6389,96
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	30686,88	47712,72
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			0
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		814736,26	54102,68
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		814736,26	54102,68

Administracijos direktorius
Vyresnioji specialistė



Rimantas Užutis
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 (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

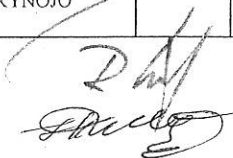
FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2017-08-14 Nr. 2
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		2900350,07	1374839,08
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	1902091,05	1087212,85
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	2	125958,04	243746,44
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	2	4103,47	0
III.5	Sukauptos gautinos sumos	3	1768739,11	840796,79
III.6	Kitos gautinos sumos	4	3290,43	2669,62
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	5	998259,02	287626,23
	IŠ VISO TURTO:			4676335,25
D.	FINANSAVIMO SUMOS	6	398923,5	4811,28
I.	Iš valstybės biudžeto		398923,5	4811,28
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		4334216,19	4017553,68
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	7	2339666,39	2151091,7
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		2281160,13	2092585,44
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		58506,26	58506,26
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		1994549,8	1866461,98
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	8	373338,86	722151,68
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	9	0	
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus			8111
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		0,23	
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	10	1621210,71	1136199,07
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		0	0,23
F.	GRYNASIS TURTAS		-1832789,62	-2647525,88
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-1832789,62	-2647525,88
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	11	814736,26	-77212,99
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-2647525,88	-2570313
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲJO TURTO:		2900350,07	1374839,08

Administracijos direktorius
Vyresnioji specialistė



Rimantas Užutis
Irena Kalvėnienė

PASVALIO RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDAS
(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 2017-06-30

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį								Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	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)		
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	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	5800134,21			-5406021,99			0			398923,50
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	4811,28	0									4811,28
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		5800134,21			-5406021,99						394112,22
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):											
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių:											
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
5.	Iš viso finansavimo sumų	4811,28	5800134,21	0		-5406021,99			0			398923,50

PASVALIO RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDAS

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ PAGAL 2017 M. BIRŽELIO 30 D. BŪKLĘ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Pasvalio rajono savivaldybės išdo 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 išdas 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 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 išsipareigojimų kontrolę ir teikti pasiūlymų šioms funkcijoms gerinti teikimą.

Savivaldybės išdas neturi kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų.

II. APSKAITOS POLITIKA

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.

Pasvalio rajono savivaldybės išdo apskaitos politika patvirtinta Savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu. Finansinės atskaitos parengtos pagal VSAFAS reikalavimus. Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejetainiu įrašu Didžiojoje knygoje. 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 kiekvieną mėnesį registruojami pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos prie LR Finansų ministerijos 2017 m. birželio 30 d. ataskaitos „Mokesčių ir kitų įmokų į biudžetus apyskaitos formos 1-VP 4 priedo papildomi duomenys apie pervestas ir likusias nepervestas mokesčių ir kitų įmokų

įplaukas 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. birželio 30 d. būklę sudaro 1902091,05 Eur.

2. Gautinų mokesčių ir socialinių įmokų likutis pagal 2017 m. birželio 30 d. būklę sudaro 125958,04 Eur, iš jų didžiausią dalį sudaro gyventojų pajamų mokestis-125046,52 Eur. Gautinų sumų už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas likutis pagal 2017 m. birželio 30 d. būklę sudaro 4103,47 Eur.

3. Sukauptos gautinos sumos – 1768739,11 Eur, tai sumos, užregistruotos pagal asignavimų valdytojų pateiktas pažymas apie sukauptas finansavimo pajamas iš valstybės biudžeto, sukauptos pajamos iš mokesčių ir socialinių įmokų, kurios registruojamos pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos ataskaitą „Valstybinės mokesčių inspekcijos surinktų ir apskaičiuotų administruojamų mokesčių ar įmokų pajamas“ (formą S1), apskaičiuoto Valstybinės žemės nuomos mokesčio sukauptos pervestinos 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. birželio 30 d. būklę sudaro 3290,43 Eur.

5. Pagal 2017 m. birželio 30 d. būklę Savivaldybės iždo banko sąskaitų lėšų likutis 998259,02 Eur, iš kurių 152482,53 Eur sudaro surinktos biudžetinių įstaigų pajamos už teikiamas paslaugas, kurios bus grąžintos išlaidoms dengti, 46891,52 Eur aplinkos specialiosios programos lėšos, žemės pardavimo pajamos-22228,64 Eur.

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-tai įsipareigojimai kuriuos privaloma įvykdyti ne anksčiau kaip po 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos. Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, perskaičiavus ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalį, sudarė 2281160,13 Eur, iš jų 173732,52 Eur paskolos grąžinimas „SWEDBANK“ AB, 672995,41 Eur DNB NORD bankui, 231695,90 Eur AB SEB bankui, 1202736,30 Eur Danske bank. Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai 58506,26 Eur. (savivaldybės administracijos grąžintino neišmokėto darbo užmokesčio dalis).

8. Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalį sudaro 373338,86 Eur, iš jų 43443,00 Eur paskolos grąžinimas „SWEDBANK“ AB, 149685,22 Eur Danske bankui, 94849,98 Eur NORD bankui ir 85360,66 Eur AB SEB bankui.

9. Eilutėje „Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos“ rodomos (pagal 20 VFASAS reikalavimus) pagal asignavimų valdytojų pateiktas paraiškas lėšoms gauti (ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateiktas pažymas) užregistruotos mokėtinų finansavimo sumos.

10. Sukaupusių mokėtinų sumų likutis sudaro 1621210,71 Eur, ir tai yra pagal asignavimų valdytojų pateiktas pažymas sukauptos finansavimo sąnaudos, sukauptos mokėtinų finansavimo sumos, asignavimų valdytojų į biudžetą pervestos lėšos, surinktos už paslaugas, bet jiems negrąžintos.

11. Einamųjų metų perviršis ar deficitas, gautas iš pagrindinės veiklos pajamų atėmus pagrindinės veiklos sąnaudas, finansinės ir investicinės veiklos rezultata, rodomas

814736,26 Eur. Į 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“ rodomos pajamos, gautos iš gyventojų pajamų mokesčio pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos duomenis, apskaičiuotos turto mokesčių pajamos bei apskaičiuotos pajamos už aplinkos teršimą, už medžiojamų gyvūnų išteklių naudojimą ir kiti mokesčiai už valstybinius gamtos išteklius.

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 rezultatą sudaro palūkanų pajamos, gautos už banko sąskaitų likučius, 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