Birštono savivaldybė

2015 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

Parengta pagal viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus

Patvirtinta
ID -2147459652
D/L 2016-05-19 17:49:26

1 Bendroji informacija

INFORMACIJA APIE KONTROLIUOJAMUS, ASOCIJUOTUOSIUS IR KITUS SUBJEKTUS ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE

Eil. Nr.	Subjekto tipas ir pavadinimas	Subjektų skaičius
1	2	3
1	Kontroliuojamos biudžetinės įstaigos	13
2	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, priskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų	2
3	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, nepriskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų	
4	Valstybės ir savivaldybių įmonės*	
5	Kontroliuojamos akcinės ir uždarosios akcinės bendrovės	4
6	Asocijuotieji subjektai	3
7	Administruojami išteklių fondai	2
8	Administruojami mokesčių fondai	
9	Kiti subjektai	

* Teikiama informacija apie tas valstybės ar savivaldybės įmones, kuriose viešojo sektoriaus subjektas įgyvendina įmonės savininko teises ir pareigas.

Birštono savivaldybė,Jaunimo g. 2, 59206 Birštonas

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147459652
D/L 2016-05-19 17:49:26

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	**ILGALAIKIS TURTAS**		**57.894.937,18**	**57.058.766,61**
I	Nematerialusis turtas	P03	114.622,03	199.580,82
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		1.495,87	2.409,29
I.3	Kitas nematerialusis turtas		113.126,16	197.171,53
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	49.298.421,46	48.739.756,53
II.1	Žemė		6.239.135,00	6.494.298,00
II.2	Pastatai		12.151.207,57	10.685.551,27
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		22.894.237,88	18.341.741,55
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		575.153,10	897.103,83
II.5	Mašinos ir įrenginiai		226.148,79	167.271,38
II.6	Transporto priemonės		127.209,95	132.217,95
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		3.588,63	3.240,85
II.8	Baldai ir biuro įranga		170.203,57	178.128,49
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1.206.592,94	1.135.403,97
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		5.704.944,03	10.704.799,24
III	Ilgalaikis finansinis turtas	P05, P06	8.481.893,69	8.119.429,26
III.1	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius		8.481.893,69	8.119.429,26
III.1.1	Investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus		8.481.893,69	8.119.429,26
III.1.2	Investicijos į kitus subjektus			
III.2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius			
III.3	Po vienerių metų gautinos sumos		0,00	
III.4	Ilgalaikiai terminuotieji indėliai			
III.5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	**BIOLOGINIS TURTAS**			
C	**TRUMPALAIKIS TURTAS**		**1.415.266,61**	**1.551.252,37**
I	Atsargos	P08	136.573,82	140.197,09
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti		136.573,82	140.197,09
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	41.939,74	15.602,64
III	Per vienerius metus gautinos sumos	P10	646.474,42	780.691,11
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		72.267,24	51.246,58
III.3	Gautinos finansavimo sumos		295.679,85	293.139,69
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	P10	105.304,59	76.919,20
III.5	Sukauptos gautinos sumos		145.467,63	216.584,56
III.6	Kitos gautinos sumos		27.755,11	142.801,08
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		590.278,63	614.761,53
	IŠ VISO TURTO		59.310.203,79	58.610.018,98

(tęsinys kitame puslapyje)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	**FINANSAVIMO SUMOS**	**P12**	**26.904.404,49**	**25.397.250,82**
I	Iš valstybės biudžeto		15.107.786,47	13.756.752,69
II	Iš savivaldybės biudžeto		0,52	-0,19
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		11.500.474,94	11.155.873,18
IV	Iš kitų šaltinių		296.142,56	484.625,14
E	**ĮSIPAREIGOJIMAI**		**4.568.007,63**	**6.208.939,66**
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		3.035.408,61	2.686.384,85
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P13, P14	3.035.408,61	2.686.384,85
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		1.532.599,02	3.522.554,81
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	P13, P14	602.490,32	1.027.880,85
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			3.543,34
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		27.213,66	58.080,05
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		53.330,71	65.857,91
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		4.578,96	4.921,44
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	344.551,17	1.897.850,58
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	427.668,35	425.743,98
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	72.765,85	38.676,66
F	**GRYNASIS TURTAS**	**P18**	**27.837.791,66**	**27.003.828,50**
I	Rezervai		7.797.329,93	7.533.541,91
II	Nuosavybės metodo įtaka		68.167,93	-50.742,01
III	Sukauptas perviršis ar deficitas		19.972.293,80	19.521.028,60
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		451.265,85	-295.005,26
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		19.521.027,95	19.816.033,86
G	**MAŽUMOS DALIS**			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		59.310.203,78	58.610.018,98

Birštono savivaldybės administracijos direktorius — (parašas) — Valentinas Vincas Revu
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas) — (vardas ir pavardė)

Biudžeto skyriaus vedėja — (parašas) — Ona Grigonienė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus) — (vardas ir pavardė)

Patvirtinta
ID -2147459652
D/L 2016-05-26 10:45:51

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS**		**10.864.885,91**	**9.199.193,73**
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		7.011.800,86	5.787.441,04
I.1	Iš valstybės biudžeto		4.827.111,39	5.002.923,33
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		0,14	0,00
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1.989.800,63	655.931,85
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		194.888,70	128.585,86
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	P19, P20	2.032.083,33	1.868.691,90
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		1.821.001,72	1.543.060,79
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	1.821.378,62	1.543.370,68
III.2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		-376,90	-309,89
B	**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**	**P02**	**-11.497.481,89**	**-9.945.200,36**
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-4.819.452,07	-4.483.988,11
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-2.657.949,95	-1.105.403,68
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-438.377,71	-512.863,18
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-17.147,37	-15.352,81
V	TRANSPORTO		-178.078,48	-172.699,59
VI	KVALIFIKACIJOS KELIMO		-13.780,17	-10.258,07
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-300.491,31	-457.386,60
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-65.664,58	-45.169,06
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-585.114,47	-457.307,95
X	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		-798.924,69	-882.877,39
XI	NUOMOS		-9.975,07	-1.039,45
XII	FINANSAVIMO		-147.349,82	-400.282,75
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-1.375.177,38	-1.303.575,20
XIV	KITOS		-89.998,82	-96.996,52
C	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**-632.595,98**	**-746.006,63**
D	**KITOS VEIKLOS REZULTATAS**		**1.041.155,23**	**473.462,01**
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	1.042.857,23	475.865,71
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,15
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		-1.702,00	-2.403,85
E	**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS**	**P23**	**-101.713,00**	**-46.661,50**
F	**APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA**	**P01**	**132.563,13**	**-116.931,95**
G	**PELNO MOKESTIS**			**-123,67**
H	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ**		**439.409,38**	**-436.261,74**
I	**NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA**		**118.909,94**	**-57.557,96**
J	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**558.319,32**	**-493.819,70**
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAM SUBJEKTUI		558.319,32	-493.819,70
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Birštono savivaldybės administracijos direktorius — (parašas) — Valentinas Vincas Revuckas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) — (vardas ir pavardė)

Biudžeto skyriaus vedėja — (parašas) — Ona Grigonienė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris)) — (vardas ir pavardė)

Birštono savivaldybė,Jaunimo g. 2, 59206 Birštonas

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147459652
D/L 2016-05-26 10:45:51

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS**		**10.864.885,91**	**9.199.193,73**
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		7.011.800,86	5.787.441,04
II	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		3.853.085,05	3.411.752,69
II.1	Mokesčių pajamos	P19	2.032.083,33	1.724.230,93
II.1.1	Pelno ir pajamų		1.880.057,29	1.593.087,70
II.1.2	Prekių ir paslaugų			
II.1.3	Kitų mokesčių		152.026,04	131.143,23
II.2	Socialinių įmokų pajamos			144.460,97
II.3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	1.821.001,72	1.543.060,79
B	**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**		**-11.497.481,89**	**-9.945.200,36**
I	BENDRŲ VALSTYBĖS PASLAUGŲ		-1.913.581,04	-2.152.692,06
II	GYNYBOS		-21.874,26	-27.499,40
III	VIEŠOSIOS TVARKOS IR VISUOMENĖS APSAUGOS		-10.159,10	-26.468,95
IV	EKONOMIKOS		-489.235,34	-459.758,60
V	APLINKOS APSAUGOS		-1.164.714,31	-1.086.228,08
VI	BŪSTO IR KOMUNALINIO ŪKIO		-130.082,03	-116.111,68
VII	SVEIKATOS APSAUGOS		-1.524.753,54	-1.406.054,43
VIII	SĄNAUDOS, SUSIJUSIOS SU POILSIU, KULTŪRA IR RELIGIJA		-3.025.051,38	-1.546.377,84
IX	ŠVIETIMO		-2.105.889,62	-2.036.616,85
X	SOCIALINĖS APSAUGOS		-1.112.141,27	-1.087.392,47
C	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**-632.595,98**	**-746.006,63**
D	**KITOS VEIKLOS REZULTATAS**		**1.041.155,23**	**473.462,01**
E	**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS**	**P23**	**-101.713,00**	**-46.661,50**
F	**APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA**	**P01**	**132.563,13**	**-116.931,95**
G	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ**		**439.409,38**	**-436.138,07**
H	**NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA**		**118.909,94**	**-57.557,96**
I	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**558.319,32**	**-493.696,03**
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		558.319,32	-493.696,03
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Birštono savivaldybės administracijos direktorius _____ (parašas) Valentinas Vincas Revuckas
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas) (vardas ir pavardė)

Biudžeto skyriaus vedėja _____ (parašas) Ona Grigonienė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus) (vardas ir pavardė)

Patvirtinta
ID -2147459652
D/L 2016-05-19 17:49:26

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**		**634.192,63**	**65.402,49**
I	Įplaukos		9.443.061,34	8.806.279,95
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		5.180.596,98	5.196.121,32
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		4.693.033,51	4.845.999,70
I.1.2	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		407.618,01	294.309,89
I.1.3	Iš kitų šaltinių		79.945,46	55.811,73
I.2	Iš mokesčių		1.999.408,60	1.735.091,40
I.3	Iš socialinių įmokų			99.388,90
I.4	Už suteiktas paslaugas		1.579.198,61	1.347.280,64
I.5	Gautos palūkanos		209,80	249,59
I.6	Kitos įplaukos		683.647,35	428.148,10
II	Pervestos lėšos		-669.254,83	-223.417,34
III	Išmokos		-8.139.613,88	-8.517.460,12
III.1	Bendrų valstybės paslaugų		-1.349.558,45	-1.278.742,11
III.2	Gynybos		-20.570,11	-27.497,10
III.3	Viešosios tvarkos ir visuomenės apsaugos		-5.815,10	-26.468,95
III.4	Ekonomikos		-345.019,58	-422.054,83
III.5	Aplinkos apsaugos		-886.157,29	-933.799,61
III.6	Būsto ir komunalinio ūkio		-121.317,84	-104.901,76
III.7	Sveikatos apsaugos		-1.388.550,23	-1.269.636,88
III.8	Susijusios su poilsiu, kultūra ir religija		-1.144.423,32	-1.396.564,17
III.9	Švietimo		-2.067.313,39	-1.977.913,40
III.10	Socialinės apsaugos		-810.888,57	-1.079.881,31
B	**INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**		**-4.665.983,83**	**-3.534.888,06**
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-4.679.630,67	-3.534.888,06
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas			
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas			
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas			
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas			
VI	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai		13.646,84	
C	**FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**		**4.007.308,31**	**3.446.358,99**
I	Įplaukos iš gautų paskolų		412.947,90	1.301.992,75
II	Gautų paskolų grąžinimas		-174.235,53	
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas			
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		3.793.224,73	2.144.366,24
V	Grąžintos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti			
VI	Gauti dividendai			
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai		-24.628,79	
D	**VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI**			
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		**-24.482,89**	**-23.126,58**
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		**614.761,53**	**637.888,09**
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		**590.278,63**	**614.761,53**

Biržtono savivaldybės administracijos direktorius _____ (parašas) Valentinas Vincas Revu
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas) (vardas ir pavardė)

Biudžeto skyriaus vedėja _____ (parašas) Ona Grigonienė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus) (vardas ir pavardė)

Biržtono savivaldybė,Launimo g. 2, 59206 Biržtonas
2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147459652
Dėl. 2016-05-26 10:45:51

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. ____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui						Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	Iš viso	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną		0,00	7.012.900,25		148.078,47	19.816.033,86	26.977.012,58	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X		0,07	0,07	
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X	-983.986,00	X			-983.986,00	
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X	1.504.627,66	X	0,00	1.504.627,66	
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X		-6,08	-6,08	
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X	-198.820,48	-294.999,26	-493.819,74	
9	Kiti konsolidavimo pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		0,00	6.028.914,25	1.504.627,66	-50.742,01	19.521.028,60	27.003.828,50	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	29.929,95	233.858,07	X	0,89	263.788,91	
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X	-0,65	-0,65	
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		0,00	X	X		11.855,60	11.855,60	
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X	118.909,94	439.409,38	558.319,32	
18	Kiti konsolidavimo pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną		0,00	6.058.844,20	1.738.485,73	68.167,93	19.972.293,80	27.837.791,66	

X pažymeti ataskaitos laukai nepildomi.

Biržtono savivaldybės administracijos direktorius
(teisės aktais įgaliotojo pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Valentinas Vincas Revuckas
(vardas ir pavardė)

Biudžeto skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalterių), jeigu privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

Ona Grigonienė
(vardas ir pavardė)

BIRŠTONO SAVIVALDYBĖS 2015 METŲ KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Birštono savivaldybės konsoliduotosios finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2015 m. gruodžio 31 d., parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu ir Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS) ir kitų Lietuvos Respublikos teisės aktų, reglamentuojančių viešojo sektoriaus subjektų grupių konsoliduotųjų finansinių ataskaitų parengimą, nuostatomis.

Šiame ataskaitų rinkinyje, skirtingai negu biudžeto vykdymo ataskaitose, informacija pateikta ūkinių operacijų ir įvykių apskaitai pritaikius kaupimo principą, pagal kurį pajamos registruojamos tada, kai uždirbamos, o sąnaudos – tada, kai jos padaromos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą ar išmokėjimą.

Į šį ataskaitų rinkinį yra įtrauktos savivaldybės kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų – biudžetinių, viešųjų įstaigų, savivaldybės iždo, privatizavimo fondo finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2015 m. gruodžio 31 dieną, iš jų:

13 biudžetinių įstaigų;

2 viešosios įstaigos (sveikatos priežiūros);

Savivaldybės iždas;

Savivaldybės privatizavimo fondas.

Šiame ataskaitų rinkinyje yra įtrauktas ir finansinis turtas, kurį sudaro savivaldybei priklausantis šių bendrovių ir įstaigų nuosavas kapitalas:

1. Keturios kontroliuojamos akcinės ir uždarosios akcinės bendrovės (UAB „Birštono vandentiekis“, UAB „Birštono šiluma“, UAB „Alytaus regiono atliekų tvarkymo centras“ ir AB Birštono san. „Versmė“);

2. Trys asocijuotieji subjektai (VšĮ Kauno regiono plėtros agentūra, VšĮ Nemuno euroregiono Marijampolės biuras ir VšĮ „BETA“).

Savivaldybės kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų sąrašas pateiktas Lietuvos Respublikos finansų ministro 2016 m. vasario 2 d. Nr. 1K-51 (TAR, 2016-02-08, Nr. 2434) patvirtintoje konsolidavimo schemoje.

Birštono savivaldybės metinių konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinyje pateikiama informacija apie Savivaldybės 2015 m. paskutinės dienos finansinę būklę, ją įtakojančių straipsnių pasikeitimus, 2015 m. veiklos rezultatus ir grynojo turto pokyčius su palyginamąja 2014 m. informacija, 2015 m. pinigų srautus.

Birštono savivaldybės 2015 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų finansinių ataskaitų rinkinį sudaro:

1. Finansinės būklės ataskaita;
2. Veiklos rezultatų ataskaita;
3. Pinigų srautų ataskaita;
4. Grynojo turto pokyčių ataskaita;
5. Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas.

Rengiant šių ataskaitų rinkinį, konsoliduotos tik savivaldybės kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų finansinės ataskaitos. Konsolidavimas vykdomas sudedant finansinių ataskaitų atitinkamus straipsnius ir eliminuojant konsoliduojamų subjektų tarpusavio ūkines operacijas ir jų rezultatus.

Šiame ataskaitų rinkinyje pateikiami duomenys išreiškiami Lietuvos Respublikos piniginiu vienetu – litais.

Rengiant šį ataskaitų rinkinį, reikšminga suma buvo laikoma tokia suma, kuri viršija 0,1 proc. savivaldybės konsoliduotojo turto, t. y. 59288,0 Eur.

II. APSKAITOS POLITIKA

Birštono savivaldybės parengtos finansinės ataskaitos atitinka viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS). Apskaitoje ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinių ataskaitų rinkinys rengiamas taikant bendruosius apskaitos principus: kaupimo, subjekto veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, atsargumo, neutralumo bei turinio viršenybės prieš formą. Kiekvienam finansinių ataskaitų straipsniui taikytas konkretus apskaitos principas, privalomas pagal 6-ojo VSAFAS reikalavimus ir tam straipsniui įvertinti taikytinų apskaitinių įverčių nustatymo metodai ir būdai.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui pripažinti nustatytus kriterijus. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina.

Nematerialusis turtas, gautas iš kito viešojo sektoriaus subjekto, apskaitoje registruojamas tokia pat įsigijimo savikaina, kokia jis buvo užregistruotas perduodančiojo viešojo sektoriaus subjekto apskaitoje, taip pat registruojamos sukaupta amortizacijos suma ir sukaupta nuvertėjimo suma turto perdavimo dieną. Neatlygintinai gautas ne iš VSS arba įsigytas už simbolinį atlygį turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina turto įsigijimo dieną, jei tikrąją vertę įmanoma patikimai nustatyti. Tuo atveju, kai tikrosios vertės negalima nustatyti, neatlygintinai gautas turtas apskaitoje registruojamas simboline vieno lito verte.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama pagal Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2009 m. birželio 10 d. nutarimu Nr. 564 patvirtintus normatyvus.

Nematerialaus turto amortizacijos minimalūs ir maksimalūs ekonominiai normatyvai viešojo sektoriaus subjektams:

programinė įranga ir jos licencijos: 1–3 metai;
patentai ir kitos licencijos: 2–10 metų;
kitas nematerialus turtas: 2–10 metų.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę, kilnojamąsias, nekilnojamąsias kultūros vertybes ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo sumą ir turto nuvertėjimo sumą.

Ilgalaikio materialiojo turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos prie to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo padarytos, sąnaudų, jeigu jos nepriskiriamos prie pagamintų atsargų ar kito ilgalaikio materialiojo turto pasigaminimo savikainos.

Žemės tikroji vertė yra nustatoma vadovaujantis Nekilnojamojo turto registrą tvarkančio subjekto atliekamo masinio vertinimo duomenimis. Tikroji vertė patikslinama kiekvienų finansinių metų pabaigoje, išskyrus atvejus, kai yra kitų patikimų duomenų žemės tikrajai vertei nustatyti, pavyzdžiui, nepriklausomų turto vertintojų nustatyta tam tikro žemės ploto rinkos vertė. Kilnojamųjų ir nekilnojamųjų kultūros vertybių ir kitų vertybių tikroji vertė nustatoma remiantis draudžiamąja verte, jei šios vertybės yra apdraustos. Jei tikroji vertė negali būti patikimai įvertinta ir šios vertybės nėra apdraustos, jų tikroji vertė nustatoma remiantis (teikiant prioritetą pirmiau einančiam punktui):

verte, kuri yra nustatoma, vadovaujantis to turto registrą tvarkančio subjekto atliekamo vertinimo duomenimis;

įsigijimo savikaina, jei ji gali būti patikimai nustatyta;

simboline vieno lito verte (jei įsigijimo savikaina yra lygi nuliui arba negali būti patikimai nustatyta).

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą, vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2009 m. birželio 10 d. nutarimu Nr. 564 patvirtintais ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvais.

Ilgalaikio turto amortizacijos minimalūs ir maksimalūs ekonominiai normatyvai viešojo sektoriaus subjektams:

Pastatai: 4–140 metų;

Infrastruktūros ir kiti statiniai: 5–100 metų;

Nekilnojamojo kultūros paveldo objektų restauravimo darbai: 7–30 metų;

Mašinos ir įrengimai: 2–40 metų;

Transporto priemonės: 3–15 metų;

Baldai ir biuro įranga: 3–12 metų;

Kitas ilgalaikis materialus turtas: 1–50 metų.

Perleidus turtą registruojamos kitos veiklos pelnas arba nuostolis iš ilgalaikio materialiojo turto perleidimo. Nurašius nevisiškai nudėvėtą ilgalaikį materialųjį turtą, pripažįstamos veiklos, kuriose turtas buvo naudojamas, sąnaudos, lygios šio turto balansinei vertei.

Finansinis turtas

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Pirmą kartą pripažįstant finansinį turtą, jis įvertinamas įsigijimo savikaina, kurią sudaro sumokėta arba mokėtina už jį suma arba kito perduoto turto vertė. Kiekvieną kartą sudarant finansines ataskaitas, finansinis turtas įvertinamas iš naujo. Parduoti laikomas – tikrąja verte; iki išpirkimo termino laikomas ilgalaikis finansinis turtas – amortizuota savikaina; iki išpirkimo termino laikomas trumpalaikis finansinis turtas – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius; po vienų metų gautinos sumos – amortizuota savikaina; išankstiniai apmokėjimai, per vienus metus gautinos sumos ir kitas trumpalaikis finansinis turtas – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo, jei jis yra, sumą.

Finansinis turtas grupuojamas į:

Ilgalaikį – finansinį turtą, naudojamą ilgiau kaip 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos;

Trumpalaikį – finansinį turtą, kurį tikimasi parduoti arba panaudoti per 12 mėnesių nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos.

Ilgalaikio finansinio turto rūšys:

investicijos į nuosavybės vertybinius popierius (investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus, investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus, investicijos į kitus subjektus);

po vienų metų gautinos sumos.

Trumpalaikio finansinio turto rūšys:

per vienerius metus gautinos sumos;

pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Biologinis turtas

Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai pripažįstami ir registruojami apskaitoje, jeigu atitinka 16-ajame VSAFAS nurodytus turto pripažinimo kriterijus. Pirminio pripažinimo ir vėlesnio vertinimo metu ne žemės ūkio veikloje naudojamo biologinio turto grupės vienetas apskaitoje registruojamas tikrąja verte. Kai tikroji vertė ir įsigijimo ar pasigaminimo savikaina negali būti patikimai nustatytos, turtas apskaitoje registruojamas Lietuvos Respublikos žemės ūkio ministro patvirtintomis normatyvinėmis kainomis.

Atsargos

Atsargos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka 8-ajame VSAFAS „Atsargos“ pateiktą atsargų apibrėžimą.

Atsargos – viešojo sektoriaus subjektų turtas, kurį viešojo sektoriaus subjektas sunaudoja pajamoms uždirbti ar viešosioms paslaugoms teikti per vienus metus arba kuris yra laikomas numatant jį parduoti ar paskirstyti įprastą veiklą (išskyrus ilgalaikį turtą, kurį numatoma per 12 mėnesių perduoti kitiems viešojo sektoriaus subjektams), taip pat viešojo sektoriaus subjekto ūkinis inventorius ir nebaigtos teikti paslaugos pagal trumpalaikes sutartis. Atsargos finansinėse ataskaitose pateikiamos įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė, išskyrus atsargas, kurios yra laikomos numatant jas paskirstyti nemokamai ar už simbolinį mokestį arba numatant jas sunaudoti prekių, skirtų paskirstyti nemokamai ar už simbolinį mokestį, gamybai, turi būti vertinamos įsigijimo ar pasigaminimo savikaina.

Gautinos sumos

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Nustatant kiekvienos gautinos sumos ir išankstinio apmokėjimo balansinę vertę, kai nesilaikoma sutarties sąlygų, gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai suskirstomi į grupes, remiantis šiais kriterijais (gautinos sumos senatis pradedama skaičiuoti nuo mokėjimo termino pabaigos, bet ne nuo sąskaitos išrašymo dienos).

Gautinų sumų ir išankstinių apmokėjimų grupės	**Įsiskolinimas pavėluotas grąžinti**				
	0 dienų	1–90 dienų	91–180 dienų	**181–360 dienų**	Daugiau kaip 361 diena
	Nuvertėjimas				
Mokėtojai (pirkėjai)	0 %	0 %	25 %	50 %	100 %
Turto nuomos pajamos	0 %	0 %	0 %	0 %	100 %
Atskaitingi asmenys	0 %	0 %	0 %	0 %	100 %

Gautinų sumų nuvertėjimo nuostoliai priskiriami pagrindinės veiklos sąnaudoms.

Finansavimo sumos, finansavimo pajamos, finansavimo sąnaudos

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos" nustatytus kriterijus. Finansavimo sumos pagal šaltinius skirstomos: iš valstybės biudžeto, iš savivaldybės biudžeto, iš Europos Sąjungos ir kitų šaltinių. Gautos ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo pajamos – finansavimo sumų, gautų arba gautinų iš visų finansavimo šaltinių, dalis, panaudota per ataskaitinį laikotarpį viešojo sektoriaus subjekto turėtoms sąnaudoms kompensuoti.

Finansavimo sąnaudos – viešojo sektoriaus subjekto per tam tikrą laikotarpį suteiktos ar teiktinos finansavimo sumos kitam viešojo sektoriaus subjektui iš savo pajamų arba viešojo sektoriaus subjekto suteiktos ar teiktinos finansavimo sumos ne viešojo sektoriaus subjektui iš savo pajamų arba iš gautų ar gautinų finansavimo sumų.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansiniai įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai skirstomi į:

ilgalaikius finansinius įsipareigojimus;
ilgalaikius atidėjinius;
kitus ilgalaikius finansinius įsipareigojimus.

Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai skirstomi į :
ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalį ir trumpalaikius atidėjinius;
ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalį;
trumpalaikius finansinius įsipareigojimus;
mokėtinas sumas į biudžetus ir fondus;
mokėtinas subsidijas, dotacijas ir finansavimo sumas;
mokėtinas socialines išmokas;

grąžintinus mokesčius, įmokas ir jų permokas;
tiekėjams mokėtinas sumas;
su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus;
sukauptas mokėtinas sumas;
kitus trumpalaikius finansinius įsipareigojimus.

Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai viešojo sektoriaus subjektas prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Įsipareigojimai pagal nepradėtus vykdyti sandorius nepripažįstami finansiniais įsipareigojimais tol, kol jie neatitinka finansinio įsipareigojimo apibrėžimo. Ilgalaikiai ir trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai pripažįstami įsigijimo savikaina, ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai po pirminio pripažinimo – amortizuota savikaina.

Atidėjimai

Atidėjinys – įsipareigojimas, kurio galutinės įvykdymo sumos arba įvykdymo laiko negalima tiksliai nustatyti, tačiau galima patikimai įvertinti. Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami tada, kai atitinka visus šiuos pripažinimo kriterijus:

turimas įsipareigojimas (teisinė prievolė arba neatšaukiamasis pasižadėjimas) dėl buvusio įvykio;

tikimybė, kad įsipareigojimą reikės padengti turtu yra didesnė už tikimybę, kad nereikės;

įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atidėjiniai peržiūrimi ir jų vertė koreguojama, atsižvelgiant į naujus įvykius ir aplinkybes.

Mokesčių pajamos

Mokesčių pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą, atsiradus mokesčio prievolei nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento. Mokesčių pajamos priskiriamos prie Savivaldybės pagrindinės veiklos pajamų. Mokesčių pajamos didina tik Savivaldybės išdo ekonominę naudą. Mokesčių pajamos buhalterinėje apskaitoje registruojamos pagal mokesčių administratoriaus teikiamą informaciją. Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 9-ajame VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“.

Kitos pajamos

Pajamos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje bei rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimo momentą.

Prie kitų Savivaldybės pajamų priskiriamos pagrindinės veiklos kitos pajamos (pavyzdžiui, rinkliavos, baudos, turto ir paslaugų pardavimo pajamos ir kitos pajamos). Kitų pajamų apskaitai taikomas 10-asis VSAFAS „Kitos pajamos“. Pajamos, kurių apskaitai taikomas šis standartas, pripažįstamos tuomet, kai tenkinamos šios sąlygos:

tikėtina, kad viešojo sektoriaus subjektas gaus ekonominę naudą; viešojo sektoriaus subjektas gali patikimai įvertinti pajamas;

viešojo sektoriaus subjektas gali patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Sąnaudos

Savivaldybės sąnaudos pripažįstamos ir apskaitoje registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, kuriuo jos buvo padarytos – kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Viešojo sektoriaus subjektas, registruodamas sąnaudas apskaitoje, jas grupuoja pagal tai, kokią viešojo subjekto veiklą vykdant jos buvo padarytos. Išskiriamos šios sąnaudų grupės pagal veiklos rūšis: pagrindinės veiklos sąnaudos, kitos veiklos sąnaudos ir finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos. Sąnaudų grupavimas nepriklauso nuo to, iš kokių finansavimo šaltinių ar kokių pajamų jos apmokamos.

Savivaldybės veiklos rezultatų ataskaitoje rodomos pagrindinės veiklos sąnaudos, sugrupuotos pagal pagrindines valstybės funkcijas:

bendrų valstybės paslaugų;
gynybos;
viešosios tvarkos ir visuomenės apsaugos;
ekonomikos;
aplinkos apsaugos;
būsto ir komunalinio ūkio;
sveikatos apsaugos;
poilsio, kultūros ir religijos;
švietimo;
socialinės apsaugos.

Prie kitų veiklos sąnaudų priskiriama: nuostoliai dėl ilgalaikio turto perleidimo, sąnaudos, susijusios su pajamų, rodomų kitos veiklos pajamų straipsnyje, uždirbimu, tarp jų sąnaudos, susijusios su komercine veikla (turto nuoma, paslaugų teikimas ir t. t). Prie tokių sąnaudų priskiriamos šioms paslaugoms teikti naudojamo ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos (jei ilgalaikio materialiojo turto vienetas naudojamas tik nepagrindinei veiklai), komunalinių paslaugų sąnaudos ir kitos sąnaudos, susijusios su kita veikla.

Prie finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų priskiriama: nuostoliai dėl valiutų kursų pasikeitimo, delspinigiai ir baudos už pavėluotus atsiskaitymus, palūkanų sąnaudos už paskolas ir kitus skolinius įsipareigojimus, finansinio turto perleidimo ir perkainojimo nuostoliai, kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.

Prie sąnaudų taip pat priskiriami ir nuostoliai dėl nuosavybės metodo taikymo bei sąnaudos dėl apskaitos politikos keitimo esminio klaidų taisymo poveikio ankstesniems ataskaitiniams laikotarpiams.

Sąnaudų apskaita tvarkoma vadovaujantis 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“ nustatytais reikalavimais.

Segmentai

Veiklos segmentai pagal valstybės funkciją – veiklos dalis, apimanti vienos valstybės funkcijos atlikimą. Sąnaudos ir pinigų srautai prie veiklos segmentų priskiriami pagal tai, kokioms valstybės funkcijoms vykdyti skiriami ir naudojami ištekliai. Prie tam tikro segmento priskirtas sąnaudas ir pinigų srautus sudaro sumos, kurios tiesiogiai priskiriamos prie segmento, ir sumos, kurios gali būti netiesiogiai, tačiau pagrįstai priskiriamos prie segmento. Jei sąnaudų ir pinigų srautų priskyrimas prie konkretaus segmento neaiškus, šios sumos priskiriamos prie didžiausią Savivaldybės

veiklos dalį apimančio segmento. Informacija apie veiklos segmentus pateikiama vadovaujantis 25-uoju VSAFAS „Segmentai".

Nuosavybės metodo įtaka

Nuosavybės metodas – apskaitos metodas, kai investicijos iš pradžių apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina, o vėliau jos vertė didinama ar mažinama, atsižvelgiant į ūkio subjekto, į kurį investuota, investuotojui tenkančios grynojo turto dalies pokyčius po įsigijimo.

Savivaldybei tenkanti kontroliuojamų ne viešojo sektoriaus subjektų nuosavo kapitalo dalis, atėmus investicijas į tą subjektą, rodo investicijos vertės pokytį ir yra rodoma finansinės ataskaitos straipsnyje „Nuosavybės metodo įtaka", neatsižvelgiant į investicijų finansavimo šaltinį. Nuosavybės metodo įtaka didina savivaldybės kontroliuojamų ne viešojo sektoriaus subjektų uždirbtas pelnas ir mažina – tų subjektų patirti nuostoliai.

Mažumos dalis

Į Savivaldybės konsoliduotąsias finansines ataskaitas įtraukta jos kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų nuosavybės dalis, priklausanti dalininkams, kurie nėra savivaldybės kontroliuojami viešojo sektoriaus subjektai, ataskaitose išskiriama ir rodoma kaip mažumos dalis.

III. PASTABOS

Nematerialusis turtas

Nematerialiojo turto balansinės vertės pagal turto grupes pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas aiškinamojo rašto pastaboje P3.

Birštono savivaldybės visas konsoliduotas nematerialus turtas 2015 metais sudarė 114622,0 Eur, (2014 m. gruodžio 31 d. – 199580,82 Eur). Didžiausią dalį savivaldybės konsoliduoto nematerialaus turto sudarė kitas nematerialus turtas 113126,2 Eur (2014 m. gruodžio 31 d. – 197171,5 Eur.).

Per 2015 m. nematerialiojo turto buvo įsigyta už 8702,7 Eur.. Nurašyta turto per ataskaitinį laikotarpį – 344,69 Eur.bei perkelta projektai į ilgalaikį turtą už 24755,52 Eur..

Per 2015 m. buvo apskaičiuota 68906,45 Eur. nematerialiojo turto amortizacija ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukaupta amortizacijos suma sudarė 936450,43 Eur. (2014 m. gruodžio 31 d. – 867889,0 Eur.).

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal turto grupes pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas aiškinamojo rašto pastaboje P4.

Visas Savivaldybės konsoliduotasis ilgalaikis materialus turtas 2015 m. sudarė 49298421,46 Eur. (2015 m. gruodžio 31 d. – 48739756,53 Eur. ir turtas padidėjo 558664,93 Eur.. Didžiausią dalį ilgalaikio materialaus turto, kaip ir 2014 m., sudarė infrastruktūros ir kiti statiniai – 22894237,88 Eur. (2014 m. gruodžio 31 d. – 18341741,55 Eur.).

Per 2015 m. ilgalaikio materialaus turto įsigyta už 3119482,83 Eur., nurašyto turto vertė – 1916004,56 Eur.i ir apskaičiuota nuvertėjimo – 53753,9 Eur.dėl turto pardavimo.

Per 2015 m. buvo apskaičiuotas 2589043,5 Eur. ilgalaikio turto nusidėvėjimas ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukaupta nusidėvėjimo suma sudarė 13920882,26 Eur, turto likutinė vertė laikotarpio pabaigai – 49298421,46 Eur .

Finansinis turtas

Ilgalaikio finansinio turto vertės pagal turto grupes pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas aiškinamojo rašto pastaboje P05, P06.

2015 m. Savivaldybės konsoliduotojo finansinio turto likutinę vertę sudarė 8481893,69 Eur (2014 m. gruodžio 31 d. – 8119429,26 Eur). Ataskaitiniais metais finansinis turtas padidėjo 362464,43 Eur dėl nuosavybės gauto pelno.

Biologinis turtas

Birštono savivaldybė biologinio turto neturi.

Atsargos

Atsargų balansinės vertės pagal turto grupes pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas aiškinamojo rašto pastaboje P08. Savivaldybės konsoliduotųjų atsargų likutis paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną buvo 136573,82 Eur (2014 m. gruodžio 31 d. – 140197,09 Eur). Tai yra 3623,27 Eur mažiau nei 2014 m. Daugiausia atsargų yra BĮ Birštono miesto tvarkymo tarnyboje – 63802,81 Eur, Birštono savivaldybės administracijoje – 47619,49 Eur, viešojoje įstaigoje „Tulpės“ sanatorijoje – 13024,24 Eur, viešojoje įstaigoje Birštono pirminės sveikatos priežiūros centre –7608,7 Eur, Nemajūnų dienos centras – 2807,3 Eur, Birštono lopšelis-darželis „Vyturėlis“ – 1017,29 Eur ir kitose įstaigose mažos sumos.

1 lentelė. P08 Atsargų vertė pagal grupes

Eil. Nr.	Atsargų grupės	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	136222,41	139842,02
3.	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		
4.	Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti	351,41	355,07
5.	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
6.	**Iš viso:**	**136573,82**	**140197,09**

Išankstiniai apmokėjimai

Išankstinių apmokėjimų balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas aiškinamojo rašto pastaboje P09. 2015 m. gruodžio 31 d. Birštono savivaldybės išankstinių

apmokėjimų įsigijimo savikaina sudarė 41939,74 Eur (2014 m. gruodžio 31 d. – 15602,64 Eur). Palyginus su 2014 m., išankstinių apmokėjimų balansinė vertė padidėjo 26337,1 Eur. Didžiausią dalį išankstinių apmokėjimų sudarė išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 24599,74 Eur pagal sutartis avansu sumokėtos sumos. Labai išaugo kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos – 12962,72 Eur. Daugiausia išankstinių mokėjimų turi: VšĮ „Tulpės“ sanatorija – 17809,22 Eur, BĮ Birštono miesto tvarkymo tarnyba – 11322,64 Eur, Birštono gimnazija – 5428,78 Eur, Birštono viešoji biblioteka – 2370,4 Eur, Birštono savivaldybės administracija – 1488,99 Eur, Birštono kultūros centras – 929,80 Eur, Birštono vaikų lopšelis-darželis „Vyturėlis“ – 316,27 Eur, VšĮ Birštono pirminės sveikatos priežiūros centras – 831,49 Eur, Birštono muziejus –700,59 Eur, Nemajūnų dienos centras – 346,38 Eur. Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikiama 2 lentelėje.

2 lentelė. P09 Išankstiniai apmokėjimai

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
I.	**Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina**	**41939,74**	**15602,64**
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	24599,74	11126,38
1.2.	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3.	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1,4.	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5.	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6.	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti	562,88	661,86
1.8.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	16777,12	3814,4
2.	**Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje**		
3.	**Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)**	**41939,74**	**15602,64**

Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinų sumų pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas aiškinamojo rašto pastaboje P10.

2015 m. Birštono savivaldybės per vienerius metus gautinų sumų balansinė vertė buvo 646474,42 Eur (2014 m. gruodžio 31 d. – 780691,11 Eur). Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta 3 lentelėje.

3 lentelė. P10 Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	**Per vienerius metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso: (1.1.+1.2.+1.3.+1.4.+1.5.+1.6.)**	**646474,42**	**780691,11**
1.1.	Gautinos finansavimo sumos	295679,85	293139,69
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	72267,24	51246,58
1.2.1.	Gautini mokesčiai	72263,87	39707,33
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos	3,37	11539,25
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą ir paslaugas	105304,59	76919,2
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	7323,58	5689,37
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes		
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	97981,01	71229,83
1.3.4.	Gautinos sumos už parduota ilgalaikį turtą		
1.3.5.	Kitos		
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos		
1.5.	Sukauptos gautinos sumos	145467,63	216584,56
1.5.1	Iš biudžeto	-0,63	-0,03
1.5.2.	Kitos	145468,26	216584,59
1.6.	Kitos gautinos sumos	27755,11	142801,08
2.	**Per vienerius metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje**		
3.	**Per vienerius metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)**	**646474,42**	**780691,11**

Per vienerius metus, lyginant su praeitais metais, gautinos sumos sumažėjo 134216,69 Eur.

Didžiausią dalį per vienerius metus gautinų sumų sudarė gautinos finansavimo sumos – 295679,85 Eur (2014 m. gruodžio 31 d. – 293138,69 Eur). Šią sumą sudaro suderinta pagal pažymas su biudžetinėmis įstaigomis gautina suma iš Savivaldybės Iždo.

Sukauptos gautinos sumos – 145467,63 Eur (2014 m. gruodžio 31 d. – 216584,56 Eur). Sukauptos gautinos sumos sumažėjo 71116,93 Eur. Šią sumą sudaro:

1. Birštono savivaldybės administracijos sumos – 42426,69 Eur, iš jų – šalpos ir vaiko išmokos – 42230,0 Eur

2. Birštono savivaldybės iždo – 89337,03 Eur. Tai: gyventojų pajamų mokestis – 67395,56 Eur, vietinės rinkliavos už naudojimąsi kurortine infrastruktūra – 8628,57 Eur, žemės mokesčio – 5884,55 Eur, nekilnojamojo turto – 2420,57 Eur, mokestis už valstybinius gamtos išteklius – 10084,94 Eur, palūkanos – 75,96 Eur, pajamos už parduotą žemę iš nacionalinės žemės ūkio tarnybos prie Žemės ūkio ministerijos – 3475,44 Eur bei grąžintina suma VMĮ – 4578,96 Eur.

3. VšĮ „Tulpės“ sanatorijos gautinos sumos – 13704,5 Eur.

Gautinos sumos už parduotas prekes, turtą ir paslaugas yra 105304,59 Eur (2014 m. gruodžio 31 d. – 76919,20 Eur). Lyginant su 2014 m., įsiskolinimas už suteiktas paslaugas padidėjo 28385,39 Eur. Didžiąją dalį šios sumos sudaro: 76435,11 Eur VšĮ „Tulpės" sanatorijai neapmokėtos sumos už suteiktas paslaugas, VšĮ Birštono pirminės sveikatos priežūros centrui – 10996,10 Eur, Birštono savivaldybės administracijai – 7720,07 Eur, Birštono kultūros centrui – 3697,87 Eur, Birštono meno mokyklai – 2611,0 Eur, Birštono lopšeliui-darželiui „Vyturėlis" – 3733,18 Eur.

Gautini mokesčiai sudaro 72267,24 Eur. Tai yra lėšos, kurios pervestos į savivaldybės iždą po 2016 sausio 1 d. kaip 2015 metų pajamos. Lėšos gautos iš VMI – 28578,74 Eur (iš jų: gyventojų pajamų mokestis – 27102,93 Eur, žemės mokestis – 3,25 Eur, nekilnojamojo turto mokesčiai – 694,75 Eur, mokestis už valstybinius gamtos išteklius – 701,2 Eur ir kiti mokesčiai – 76,61 Eur) ir iš Valstybės iždo struktūrų skirtumams išlyginti – 43685,0 Eur.

Kitos gautinos sumos yra 27755,1 eurų. Šią sumą sudaro: žemės nuomos mokestis – 11731,99 Eur, kurortinė rinkliava – 8628,57 Eur, nacionalinės žemės ūkio tarnybos prie Žemės ūkio ministerijos suderintos sumos pagal pažymą – 960,32 Eur. Kitos įstaigų gautinos sumos – 6434,22 Eur. Iš jų: VšĮ „Tulpės" sanatorija – 4361,21 Eur ir Birštono savivaldybės administracija – 2251,01 Eur.

Trumpalaikės investicijos

Trumpalaikių investicijų Savivaldybė neturi.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigai buvo 590278,63 Eur (2014 m. gruodžio 31 d. – 614761,53 Eur). Pinigines lėšas 2015 m. gruodžio 31 d. sudarė: viešosios įstaigos „Tulpės" sanatorijos – 209784,19 Eur, viešosios įstaigos Birštono pirminės sveikatos priežiūros centro – 44833,93 Eur, Savivaldybės biudžetinių įstaigų paramos lėšos – 19170,08 Eur, Savivaldybės privatizavimo fondo lėšos – 109374,54 Eur, Savivaldybės iždo lėšos – 207115,89 Eur. Iš jų – 29274,73 Eur negrąžintos biudžetinėms įtaigoms iš iždo uždirbtos biudžetinių įstaigų specialiųjų programų lėšos.

Finansavimo sumos

Informacija apie Birštono savivaldybės finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius pateikta aiškinamojo rašto pastaboje P12.

Finansinėse ataskaitose finansavimo sumų straipsnyje parodomas savivaldybės gautas finansavimas iš valstybės biudžeto, iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų ir iš kitų šaltinių. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 26904404,49 Eur (2014 m. gruodžio 31 d. – 25397250,82 Eur). Finansavimo sumų likutis per ataskaitinius metus padidėjo 1507153,67 Eur. Daugiausia padidėjo likutis iš valstybės biudžeto, 1351033,78 Eur – dėl gauto finansavimo.

Per 2015 metus finansavimo sumų panaudota savo veiklai – 7403196,29 Eur ir perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams – 38143,2 Eur.

Finansavimo sumų pergrupavimų stulpelyje 157937,49 Eur parodytas gautų finansavimo sumų pergrupavimas tarp finansavimo šaltinių, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų, susijusių su finansavimo sumomis, koregavimas. Grąžinta finansavimo sumų – 37312,92 Eur. Tai grąžintos

tikslinės nepanaudotos lėšos Lietuvos Respublikos socialinės apsaugos, žemės ūkio ir kultūros ministerijoms.

Finansiniai įsipareigojimai

Savivaldybės konsoliduotieji finansiniai įsipareigojimai 2015 m. gruodžio 31 d. sudarė 4568007,63 Eur (2014 m. gruodžio 31 d. – 6208939,66 Eur). Informacija apie finansinius įsipareigojimus pateikta 4 lentelėje.

4 lentelė. Finansiniai įsipareigojimai

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	**Ilgalaikiai įsipareigojimai**	**3035408,61**	**7429,1**
1.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	3035408,61	2686384,85
1.2.	Ilgalaikiai atidėjimai		
1.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	47315,92	0,0
2.	**Trumpalaikiai įsipareigojimai**	**1532599,02**	**3522554,81**
2.1.	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalia ir trumpalaikiai atidėjimai		
2.2.	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	602490,32	1027880,85
2.3.	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		
2.4.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		3543,34
2.5.	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą		
2.6.	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus	27213,66	58080,05
2.7.	Mokėtinos socialinės išmokos	53330,71	65857,91
2.8.	Grąžinti mokesčiai, įmokos ir jų permokos	4578,96	4921,44
2.9.	Tiekėjams mokėtinos sumos	344551,17	1897850,58
2.10.	Sukauptos mokėtinos sumos	427668,35	425743,98
2.11.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	72765,85	38676,66
	Iš viso įsipareigojimai:	**4568007,63**	**6208939,66**

Trumpalaikiai įsipareigojimai 2015 m. gruodžio 31 d. yra 1532599,02 Eur. Lyginant su 2014 m., šis įsiskolinimas sumažėjo 1989955,79 Eur. Tai lėmė visų įsiskolinimų sumažėjimas.

Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 3035408,61 Eur (2014 m. gruodžio 31 d. – 2686384,85 Eur). Ilgalaikiai įsipareigojimai padidėjo 349023,76 Eur. Tai lėmė viešosios įstaigos „Tulpės“ sanatorijos paimta paskola – 398719,7 Eur.

Informacija apie gautas paskolas pagal grąžinimo ir išpirkimo laikotarpius pateikta 5 lentelėje.

5 lentelė. Gautos paskolos pagal grąžinimo ir išpirkimo laikotarpius

Eil. Nr.	Išpirkimo arba grąžinimo terminas	Nominalioji finansinių įsipareigojimų vertė	Balansinė finansinių įsipareigojimų vertė
1	2	3	4
1.	Vieneri metai	40000	40000
2.	Nuo vienerių iki dvejų metų		
3.	Nuo dvejų iki trejų metų		
4.	Nuo trejų iki ketverių metų	1591722,63	1591722,63
5.	Nuo ketverių iki penkerių metų	984700,0	984700,0
6.	Ilgesnis kaip penkeri metai	971670,06	971670,06
7.	**Iš viso:**	**3588092,69**	**3588092,69**

Grynasis turtas

Savivaldybės grynasis turtas apskaičiuojamas iš viso turto balansinės vertės (59310203,79 Eur), atimant visų įsipareigojimų (4568007,63 Eur) ir finansavimo sumų (26904404,49 Eur) balansinę vertę. Savivaldybės grynasis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 27837791,66 Eur. Grynasis turtas per 2015 m. padidėjo 833963,16 Eur. Savivaldybės grynasis turtas sudaro 46,9% nuo bendros Savivaldybės turto sumos. Šis santykis parodo, kiek turto liktų Savivaldybei, padengus visus Savivaldybės įsipareigojimus ir grąžinus finansavimo sumas.

Tikrosios vertės rezervo likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 6058844,2 Eur. Tikrosios vertės rezervo sumažėjimui turėjo parduotas turtas – 983986,0 Eur bei padidėjo tikrosios vertės rezervas +29929,95 Eur dėl žemės tikrosios vertės sumažėjimo 255163,0 Eur ir kultūros paveldo vertės padidėjimo 285093,0 Eur. Nuosavybės metodo įtaka yra teigiama, nes yra įtrauktas uždarųjų akcinių bendrovių pelnas – 111436,0 Eur ir asocijuotų subjektų pelnas – 7474,0 Eur.

Mokesčių pajamos

Informacija apie mokesčių sumas pagal atskirą mokestį grynąja verte pateikta 6 lentelėje.

6 lentelė. Mokesčių sumos pagal atskirą mokestį grynąja verte

Eil. Nr.	Mokesčių pajamos	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	**Pajamų ir pelno mokesčių** iš **viso**	**1880057,29**	**1593087,7**
1.1.	Gyventojų pajamų mokestis	1880057,29	1593087,7
1.2.	Pelno mokestis		
1.3.	Socialinis mokestis		
2.	**Turto mokesčių iš viso**	**113466,45**	**98101,82**
2.1.	Žemės mokestis	31358,35	23451,05
2.2.	Paveldimo turto mokestis	667,66	575,58

2.3.	Nekilnojamojo turto mokestis	81440,44	74075,19
3.	**Kitų mokesčių iš viso**	**38559,59**	**33041,41**
3.1.	Mokestis už valstybinius gamtos išteklius	30185,38	28691,1
3.2.	Naftos ir dujų išteklių mokestis		
3.3.	Mokestis už aplinkos teršimą	5792,92	4307,69
3.4.	Mokestis už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise		
3.5.	Kiti	2581,29	42,62
	Iš viso:	**2032083,33**	**1724230,93**

2015 m. Savivaldybės mokesčių pajamos buvo 2032083,33 Eur (2014 m. – 1724230,93 Eur). Palyginti su praėjusiais metais, mokesčių pajamos padidėjo 307852,4 Eur. Reikšmingą mokesčių dalį sudaro gyventojų pajamų mokestis 1880057,29 Eur. Lyginant su praėjusiais 2014 m. metais, gyventojų pajamų mokesčio suma padidėjo 286969,59 Eur. Tai lėmė padidintas GPM tenkantis savivalybėms nuo 67,78 proc. iki 72,8 proc. Gyventojų pajamų mokestis sudaro 92,5 % visų mokesčių pajamų.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos

2015 m. konsoliduotosios Savivaldybės pagrindinės kitos veiklos pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 1821001,72 Eur (2014 m. – 1543060,79 Eur). Informacija apie kitos veiklos pajamas pateikta 7 lentelėje.

7 lentelė. Pagrindinės veiklos kitos pajamos.

Eil. Nr.	**Straipsniai**	**Ataskaitinis laikotarpis**	**Praėjęs ataskaitinis laikotarpis**
1.	**Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos**	**1821378,62**	**1543370,68**
1.1.	Pajamos iš rinkliavų	249602,09	221474,52
1.2.	Pajamos iš administracinių baudų		
1.3.	Pajamos iš dividendų		
1.4.	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.5.	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo turto pardavimo pelnas		
1.6.	Suteiktų paslaugų pajamos	1559193,44	1307394,71
1.7.	Kitos	12583,09	14501,45
2.	**Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos**	**-376,9**	**-309,89**
3.	**Pagrindinės veiklos kitos pajamos**	**1821001,72**	**1543060,79**

Didžiąją dalį pagrindinės veiklos kitose pajamose 2015 m. gruodžio 31 d. sudarė suteiktų paslaugų pajamos – 1559193,44 Eur, iš jų – 1475588,07 Eur viešųjų sveikatos priežiūros įstaigų pajamos (2014 m. gruodžio 31 d. viešosios sveikatos priežiūros įstaigos apskaitė 1331842,48 Eur šių pajamų), biudžetinės įstaigos 83605,37 Eur. VšĮ „Tulpės" sanatorija suteikė daugiau paslaugų, lyginant su 2014 m. už 146006,83 Eur, o VšĮ Birštono pirminės sveikatos priežiūros centras uždirbo mažiau 2261,24 Eur.

Pajamos iš rinkliavų 2015 m. gruodžio 31 d. sudarė 249602,09 Eur, o 2014 m. gruodžio 31 d. – 221474,52 Eur. Lyginant su 2014 m., padidėjo suteiktų nakvynių skaičius Birštono mieste, todėl ir priskaičiuota daugiau šios rinkliavos. Pagal pateiktas deklaracijas už 2015 m. priskaičiuota 107706,73 Eur arba 26989,63 Eur daugiau nei 2014 m. kurortinės rinkliavos.

Pagrindinės veiklos sąnaudos

Savivaldybės konsoliduotoje veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos sąnaudos rodomos pagal Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių biudžeto pajamų ir išlaidų klasifikacijos, patvirtintos Lietuvos Respublikos finansų ministro 2005 m. rugsėjo 29 d. įsakymu Nr. 1K-280 (Žin, 2005, Nr. 118-4287), trečiajame skyriuje „Valstybės funkcijų klasifikacija" nustatytas pagrindines valstybės funkcijas. Sąnaudos pripažįstamos tą laikotarpį, kurį jos buvo padarytos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Pinigų srautai – ataskaitinio laikotarpio pinigų ir pinigų ekvivalentų įplaukos ir išmokos.

Informacija pagal veiklos segmentus pateikta aiškinamojo rašto pastaboje P2.

2015 m. pagrindinės veiklos sąnaudų buvo padaryta 11497481,89 Eur (2014 m. 9945200,36 Eur). Daugiausia sąnaudų teko poilsio, kultūros ir religijos funkcijai 3025051,38 Eur (26,3 % pagrindinės veiklos sąnaudų), švietimo funkcijai – 2105089,62 Eur (18,3 % pagrindinės veiklos sąnaudų), bendros valstybės paslaugoms –1913581,04 Eur (16,6 % pagrindinės veiklos sąnaudų). Lyginant su 2014 m., pagrindinės veiklos sąnaudos padidėjo 1533828,21 Eur. Padidėjimą lėmė padidėję šios išlaidos: darbo užmokestis ir soc. draudimas – 335464,0 Eur, nusidėvėjimas ir amortizacija – 1552545,95 Eur, sunaudotų ir parduotų medžiagų savikaina – 127806,47 Eur, kitų paslaugų – 71602,38 Eur, nuvertėjimo ir nurašytų sumų – 20495,58 Eur. Kai kurie išlaidų straipsniai, lyginant su 2014 m., sumažėjo: paprastojo remonto sumažėjo – 156816,69 Eur , socialinių išmokų – 83952,31 Eur, finansavimo – 271386,5 Eur komunalinių paslaugų ir ryšių – 74485,29 Eur, kitų sanaudų – 6998,18 Eur.

Viešojo sektoriaus subjektų darbo užmokesčiui (įskaitant socialinio draudimo įmokas) finansuoti buvo padaryta 4819452,07 Eur sąnaudų (42,0 % nuo pagrindinės veiklos sąnaudų), t. y. 335464,0 Eur daugiau negu 2014 m., iš kurių daugiausia teko:

Švietimo funkcijai – 169842 Eur 0,0 eurų (35,3 % visų darbo užmokesčio sąnaudų);

Sveikatos apsaugos funkcijai – 744763,6 Eur (15,5 % visų darbo užmokesčio sąnaudų);

Bendros valstybės paslaugos – 844090,65 Eur (17,5 % visų darbo užmokesčio sąnaudų);

Poilsis ir kultūra – 711958,86 Eur (14,8 % visų darbo užmokesčio sąnaudų);

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos rodo materialiojo ir nematerialiojo turto sunaudojimą ir sudarė 2657949,95 Eur. Didžiausia dalis tenka sveikatos, poilsio, kultūros ir religijos, bendros valstybės paslaugų ir aplinkos apsaugos valstybės funkcijoms.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos yra 438377,71 Eur arba nuo bendrinių sąnaudų sudaro 3,8 %. Daugiausia komunalinių ir ryšių sąnaudų patyrė sveikatos apsaugos, kultūros ir švietimo funkcijas vykdantys viešojo sektoriaus subjektai.

Komandiruočių sąnaudos nuo bendrųjų sąnaudų sudaro 17147,37 Eur arba tik 0,15 % nuo bendrų sąnaudų. Daugiausiai tenka bendrų valstybės paslaugų funkcijai – 8148,35 Eur, poilsiui, kultūrai ir religijai – 6555,78 Eur.

Transporto sąnaudos sudarė 178078,48 Eur arba 1,6 % visų pagrindinės veiklos sąnaudų. Daugiausiai transporto sąnaudų tenka aplinkos apsaugos 52,0 %, švietimo 17,6 % funkcijoms.

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos yra 13780,17 Eur arba 0,1 % visų pagrindinės veiklos sąnaudų. Daugiausiai šių išlaidų tenka švietimo funkcijai 4043,49 Eur arba 29,3 %.

Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos sudaro 300491,31 Eur arba 2,6 % nuo pagrindinės veiklos sąnaudų. Daugiausiai paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudų turėjo bendros valstybės paslaugų funkcija – 132045,12 Eur arba 43,9 % ir būsto bei komunalinio ūkio funkcija – 26500,0 Eur arba 8,8 % vykdantys viešojo sektoriaus subjektai.

Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos (65664,58 Eur) yra nepiniginis straipsnis, rodantis ilgalaikio turto, atsargų ir gautinų sumų nuvertėjimą ir nurašymą per 2015 metus. Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudų daugiausiai parodė bendros valstybės paslaugų 54389,64 Eur 82,8 %. Yra nurašyta Savivaldybės administracijos gautinos sumos už žemės nuomą, kurių terminas daugiau nei 360 dienų – 635,74 Eur mokestis. Birštono savivaldybės administracija nurašė į nuvertėjimą S. Dariaus ir Girėno 4A ir B. Sruogos 5, Birštone, parduotų pastatų likutinę vertę už 47878,11 Eur, dviračių tako Žvėrinčiaus miške likutinę vertę – 5875,79 Eur, Birštono viešoji biblioteka knygas – 537,64 Eur ir viešoji įstaiga „Tulpės“ sanatorija įsiskolinimą už paslaugas – 10737,3 Eur.

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos sąnaudų 585114,47 Eur arba (5,1 % nuo pagrindinės veiklos sąnaudų). Daugiausiai tenka: sveikatos apsaugos funkcijai – 189249,41 Eur (32,3 %), poilsio, švietimo funkcijai – 133988,34 Eur arba 22,9 %, kultūros ir religijos –103789,6 Eur arba 17,7 % ir aplinkos apsaugos funkcijai – 65571,65 Eur arba 11,2 %.

Socialinių išmokų sąnaudos 2015 metais buvo 798924,69 Eur arba 6,9 % nuo pagrindinės veiklos sąnaudų. Didžiausia šių sąnaudų dalis – 99,4 % – tenka socialinės apsaugos funkcijai.

Nuomai išleista 9957,07 Eur arba 0,09 %. Didžioji dalis tenka bendros valstybės paslaugų funkcijai 8947,03 eurai Eur arba 89,9 %, o poilsio, kultūros ir religijos valstybės funkcija 1028,04 Eur.

Finansavimo sąnaudos prieš eliminavimą – 2587596,97 Eur. Suderinus tarpusavio operacijas ir eliminavus 2458700,47 Eur tarpusavio operacijų, finansavimo sąnaudos sudarė 128896,5 Eur. Didžiausia dalis tenka poilsio, kultūros ir religijos funkcijai – 69 %, socialinės apsaugos funkcijai – 12,9 % ir būsto ir komunalinio ūkio funkcija –11,2 %.

Kitų paslaugų sąnaudų per 2015 metus patirta 1375177,38 Eur arba 12,0 % nuo pagrindinės veiklos sąnaudų. Daugiausiai šių sąnaudų patyrė: bendros valstybės paslaugų funkciją – 333935,0 Eur arba 24,3 %, sveikatos apsaugos funkciją 288140,0 Eur arba 21,0 %, aplinkos apsaugos funkciją 250102,13 Eur arba 18,2 %, ekonomikos funkciją 234231,8 Eur arba 17 % poilsio, kultūros ir religijos funkciją – 209102,34 Eur arba 15,2 % vykdantys viešojo sektoriaus subjektai.

Šiame aiškinamajame rašte pagrindinės veiklos sąnaudos nėra tiesiogiai palyginamos su biudžeto vykdymo ataskaitomis nes:

šiose ataskaitose sąnaudos parodytos taikant kaupimo principą, o biudžeto vykdymo ataskaitose išlaidos rodomos taikant pinigų principą;

sąnaudų klasifikacija skiriasi nuo išlaidų klasifikacijos;

dalis sąnaudų yra finansuojamos ne iš valstybės ar savivaldybės biudžeto, o iš kitų biudžetų (pavyzdžiui, viešosios sveikatos priežiūros įstaigos finansuojamos iš Privalomojo sveikatos fondo biudžeto lėšų), todėl sąnaudos finansinėse ataskaitose yra didesnės negu biudžeto vykdymo ataskaitose.

Kitos veiklos rezultatas

Savivaldybė 2015 metais iš kitos veiklos turėjo 1041155,23 eurai pelno. Informacija apie kitos veiklos rezultatus pateikta 8 lentelėje.

8 lentelė. Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos.

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	**Kitos veiklos pajamos**	**1042857,23**	**475865,71**
1.1.	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2.	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3.	Nuomos pajamos	80478,32	62988,72
1.4.	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos	1702,0	2403,85
1.5.	Kitos	960676,91	410473,14
2.	**Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos**		**0,15**
3.	**Kitos veiklos sąnaudos**	**-1702,0**	**-2403,85**
3.1.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		-0,7
3.2.	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3.	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4.	Paslaugų sąnaudos	-1702,0	-2403,85
3.5.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6.	Kitos veiklos sąnaudos		-1,1
4.	**Kitos veiklos rezultatas**	**1041155,23**	**473462,01**

Birštono savivaldybės 2015 m. kitos veiklos pajamos sudarė 1042857,23 Eur. Didžiausią dalį kitos veiklos pajamų sudarė kitos veiklos pajamos – 960676,9 Eur 1. Lyginant su 2014 m., kitos veiklos pajamos padidėjo 719531,68 Eur. Daugiausia tai yra kompensuotos lėšos už projektus ir parduotą turtą.

Kitos veiklos pajamos susidėjo iš:

1. Europos sąjungos ir kitų investicinių fondų kompensuotos lėšos – 508529,32 Eur;
2. Parduoti pastatai – 409216,45 Eur.
3. Išieškotos lėšos pagal teismo sprendimus ir įsiskolinimo padengimas – 544,66 Eur;
4. Nuomos pajamų priskaičiuota 80478,32 Eur. Iš jų: žemės nuomos mokestis – 25360,97 Eur, patalpų ar kitos nuomos mokestis sudarė 55117,35 Eur.

Kitos veiklos sąnaudų per 2015 m. Savivaldybė patyrė 1702,0 Eur.

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikta 9 lentelėje.

9 lentelė. Investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	**Finansinės ir investicinės veiklos pajamos**	**343,37**	**2546,84**
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos	143,88	2343,5
1.3.	Palūkanų pajamos	199,49	203,34
1.4.	Dividendai		
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2.	**Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos**	**-102056,37**	**49208,34**
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-246,43	-163,64
2.3.	Palūkanų sąnaudos	-65009,98	-40356,1
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-36799,96	-8688,6
3.	**Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)**	**-101713,0**	**-46661,5**

Birštono savivaldybės 2015 m. finansinės ir investicinės veiklos pajamos sudarė 343,37 Eur, sąnaudos – 102056,37 Eur, nuostolis – 101713,0 Eur. Didžiausią dalį finansinės ir investicinės veiklos išlaidose sudarė palūkanų sąnaudos – 65009,98 Eur.

Pinigų srautai pagal segmentus

Konsoliduotoje pinigų srautų ataskaitoje rodoma pervestų lėšų suma, eliminavus tarpusavio pervedimus. Pinigų srautai yra grupuojami į srautus iš pagrindinės veiklos, investicinės ir finansinės veiklos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje piniginiai srautai iš pagrindinės veiklos sudarė 661486,31 Eur (2014 m. – 65402,49 Eur). Lyginant su 2014 m., pinigų srautai iš pagrindinės veiklos padidėjo 596083,82 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį gauta įplaukų už 9466111,17 Eur (2014 m.– 8806279,95 Eur). Didžiausią dalį visų įplaukų sudarė gautos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto 49,6 %, o įplaukos iš mokesčių (21,1 %) visų įplaukų.

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos išmokos siekė 8135370,0 Eur (2014 m. – 8517460,12 Eur). Lyginant su 2014 metais, pagrindinės veiklos išmokos sumažėjo 382090,0 Eur.

Daugiausiai išmokų teko šioms funkcijoms:

švietimo funkcijai – 2067313,4 Eur (25,4 % visų išmokų);

sveikatos apsaugos funkcijai – 1384306,4 Eur (17,0 % visų išmokų);

bendrų valstybės paslaugų funkcijai – 1349558,5 Eur (16,6 % visų išmokų);

poilsiui ir kultūrai – 1144423,32 Eur (14,1 % visų išmokų);

socialinės apsaugos funkcijai – 810888,6 Eur (10,0 % visų išmokų).

Investicinės veiklos pinigų srautai rodo išmokas, padarytas per ataskaitinį laikotarpį įsigyjant ilgalaikį turtą ir biologinį turtą, kuris ilgą laiką teiks ekonominę naudą, sudarys sąlygas teikti viešąsias paslaugas. Ataskaitinio laikotarpio investicinės veiklos pinigų srautai sudarė 4693277,5 Eur (2014 m. 3534888,1 Eur). Lyginant su 2014 m., investicinės veiklos pinigų srautai padidėjo 560949,32 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio finansinės veiklos pinigų srautai sudarė 4007308,31 Eur (2014 m. – 3446358,99 Eur). Iš jų:

įplaukos iš gautų paskolų – 412947,9 Eur Viešoji įstaiga „Tulpės" sanatorija;

grąžinta paskolų – 174235,53 Eur. Grąžino VšĮ „Tulpės" sanatorija – 2000,0 Eur ir Savivaldybė – 172235,53 Eur;

gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti – 3793224,73 Eur (2014 m. –3534888,1 Eur). Padidėjimą lėmė gautos investicijos iš LR susisiekimo ministerijos;

VšĮ „Tulpės" sanatorija sumokėjo palūkanų už paskolą – 24628,79 Eur.

Savivaldybės Iždas sumokėjo palūkanų – 44355,15 Eur ir jos parodytos pinigų srautų ataskaitos išmokų straipsniuose. 2015 m. finansinės veiklos pinigų srautai, lyginant su 2014 m., padidėjo 560949,32 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigai ir pinigų ekvivalentai sudarė 590278,63 Eur.

Apskaitos klaidų taisymas

Praėjusių ataskaitinių laikotarpių esminės ir neesminės klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio viešojo sektoriaus subjektų finansinėse ataskaitose iki jų patvirtinimo Viešojo sektoriaus apskaitos ir ataskaitų konsolidavimo informacinėje sistemoje dienos. Apskaitos klaidos 2015 m. buvo taisomos per apskaitos klaidų taisymo sąskaitas, todėl esminių klaidų taisymo įtaka atsispindi veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka" 132563,13 Eur. 2015 m. apskaitos politikos keitimo ir taisymo įtaka sudarė: VšĮ Birštono pirminės sveikatos priežiūros centras patikslino įstatinį kapitalą ir atostogų rezervą – 21689,67 Eur ir Birštono meno mokykla įrašė tikslinimą – 960,92 Eur dėl praėjusių laikotarpių rezultato ir ilgalaikio turto apskaitos dėl ilgalaikio turto vertės pergrupavimą nuo 500,0 Eur, ES finansavimo sumų pergrupavimas tarp ilgalaikio turto ir kitų išlaidų – 9172,89 Eur. VSS pergrupavo gautą finansavimą tarp fin. šaltinių. Administracijai sutikslinus finansavimą – 163631,49 Eur, BĮ Birštono m. tvarkymo taryba – 5788,93 Eur ir Birštono sporto centras – 3866,93 Eur ir perduotas finansavimas ne mūsų grupės VSS 18453.32 Eur. Iš jų: Prienų globos namams – 13309,32 Eur, Alytaus apskrities vyr. Policijos komisariatui. 3 funkc. – 4344,0 Eur, 9 funkc. – 600,0 Eur, Nemuno kilpų regioniniam parkui 9 funkc. – 200,0 Eur. Šie padaryti rankiniai įrašai turėjo įtakos ir veiklos rezultatui.

Administracijos direktorius Valentinas Vincas Revuckas

Biudžeto skyriaus vedėja Ona Grigonienė

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai					
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-1.913.581,04	-21.874,26	-10.159,10	-489.235,34	-1.164.714,31	-130.082,03
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-844.090,65	-16.639,24		-50.864,15	-506.724,42	-34.708,21
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	-457.219,25			-49.478,86	-218.785,81	-2.786,39
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-38.481,79	-623,25		-319,90	-29.622,10	-45.267,95
1.4	Komandiruočių	-8.148,35					
1.5	Transporto	-23.082,28				-92.682,98	
1.6	Kvalifikacijos kėlimo	-4.133,12	-210,00		-75,00	-775,22	-205,70
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-101.937,36			-132.045,12		-26.500,00
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	-54.389,64					
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-39.216,07	-3.630,26		-17.203,51	-65.571,65	-5.012,94
1.10	Socialinių išmokų					-450,00	
1.11	Nuomos	-8.947,03					
1.12	Finansavimo	0,00		-4.344,00	-5.017,00	0,00	-14.481,00
1.13	Kitų paslaugų	-333.935,50	-771,51	-5.815,10	-234.231,80	-250.102,13	-1.119,84
1.14	Kitos						
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka						
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai						
3.1	Išmokos	-1.349.558,45	-20.570,11	-5.815,10	-345.019,58	-886.157,29	-121.317,84
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-796.906,91	-15.478,38		-50.858,83	-474.757,80	-34.954,79
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-35.286,76	-645,04		-326,21	-30.809,36	-53.639,43
3.1.3	Komandiruočių	-8.148,35					
3.1.4	Transporto	-22.628,65				-90.433,82	
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo	-4.133,12	-210,00		-75,00	-775,22	-205,70
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-101.937,36			-132.841,52		-26.500,00
3.1.7	Atsargų įsigijimo	-36.159,42	-3.465,18		-17.615,48	-73.636,37	-4.898,08
3.1.8	Socialinių išmokų	-6.000,00				-450,00	
3.1.9	Nuomos	-8.615,69					

3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-285.387,04	-771,51	-5.815,10	-143.302,54	-215.294,72	-1.119,84
3.1.11	Sumokėtos palūkanos	-44.355,15					
3.1.12	Kitos išmokos	0,00					

Patvirtinta
ID -2147459652
D/L 2016-05-26 10:45:51

P2 Informacija pagal segmentus

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai				Iš viso
		Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-1.524.753,54	-3.025.051,38	-2.105.889,62	-1.112.141,27	-11.497.481,89
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-744.763,60	-711.958,86	-1.698.420,00	-211.282,94	-4.819.452,07
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	-29.336,71	-1.798.929,77	-79.995,45	-21.417,71	-2.657.949,95
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-156.387,81	-69.959,48	-91.115,01	-6.600,42	-438.377,71
1.4	Komandiruočių	-548,91	-6.555,78	-1.885,73	-8,60	-17.147,37
1.5	Transporto	-5.099,66	-21.762,92	-31.408,52	-4.042,12	-178.078,48
1.6	Kvalifikacijos kėlimo	-2.446,93	-1.383,88	-4.043,49	-506,83	-13.780,17
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-11.082,78	-10.610,47	-18.315,58		-300.491,31
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	-10.737,30	-537,64			-65.664,58
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-189.249,41	-103.789,67	-133.988,34	-27.452,62	-585.114,47
1.10	Socialinių išmokų			-4.350,34	-794.124,35	-798.924,69
1.11	Nuomos		-1.028,04			-9.975,07
1.12	Finansavimo	-3.490,00	-88.882,67	-1.211,83	-29.923,32	-147.349,82
1.13	Kitų paslaugų	-288.143,07	-209.102,34	-35.173,73	-16.782,36	-1.375.177,38
1.14	Kitos	-83.467,36	-549,86	-5.981,60		-89.998,82
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka	-21.690,67		961,00		-20.729,67
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai					
3.1	Išmokos	-1.388.550,23	-1.144.423,32	-2.067.313,39	-810.888,57	-8.139.613,88
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-666.351,95	-709.069,14	-1.685.725,37	-202.245,62	-4.636.348,79
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-149.503,67	-79.202,25	-97.025,18	-6.774,13	-453.212,03
3.1.3	Komandiruočių	-548,91	-6.555,78	-1.885,73	-8,60	-17.147,37
3.1.4	Transporto	-5.099,61	-19.562,04	-33.256,14	-4.811,15	-175.791,41
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo	-2.446,93	-1.383,88	-4.043,49	-454,83	-13.728,17
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-11.082,78	-10.610,47	-18.315,58		-301.287,71
3.1.7	Atsargų įsigijimo	-202.787,75	-101.470,87	-127.014,05	-13.178,70	-580.225,90
3.1.8	Socialinių išmokų			-59.044,31	-566.948,25	-632.442,56
3.1.9	Nuomos		-1.028,04			-9.643,73

3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-350,066,69	-214.940,85	-35,044,74	-16.467,29	-1.268.210,32
3.1.11	Sumokėtos palūkanos					-44.355,15
3.1.12	Kitos išmokos	-661,94	-600,00	-5,958,80		-7.220,74

PRAĖJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-2.152.692	-27.499	-26.469	-459.759	-1.086.228	-116.112	-1.406.054	-1.546.378
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-745.870	-15.935		-88.642	-448.981	-34.776	-661.120	-645.755
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	-696.697				-173.493		-51.660	-97.601
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-49.370	-664		-259	-25.693	-56.649	-175.418	-83.038
1.4	Komandiruočių	-7.525			-792			-595	-4.673
1.5	Transporto	-24.948				-89.221		-5.350	-21.828
1.6	Kvalifikacijos kėlimo	-3.197			-55	-602		-1.822	-1.303
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-119.427			-91.933	-4.894		-14.999	-226.133
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	-28.083						-16.390	-696
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-40.598	-539		-32.335	-91.923	-5.385	-117.583	-52.022
1.10	Socialinių išmokų					-290		-34.744	-232
1.11	Nuomos								-1.039
1.12	Finansavimo	-108.414		0	-119.751	0	-14.481	-2.945	-138.762
1.13	Kitų paslaugų	-328.563	-10.362	-26.469	-125.991	-251.132	-4.821	-230.218	-271.884
1.14	Kitos							-93.210	-1.411
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka								
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai								
3.1	Išmokos	-1.278.742	-27.497	-26.469	-422.055	-933.800	-104.902	-1.269.637	-1.396.564
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-736.074	-15.933		-87.070	-448.622	-31.486	-645.054	-654.124
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-52.127	-664		-259	-31.952	-52.822	-178.535	-79.837
3.1.3	Komandiruočių	-7.525			-792			-595	-4.673
3.1.4	Transporto	-24.654				-103.940		-4.285	-21.377
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo	-3.197			-55	-602		-1.822	-1.303
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-119.427			-91.137	-4.894		-27.509	-169.979
3.1.7	Atsargų įsigijimo	-41.564	-539		-32.335	-95.238	-5.385	-126.326	-50.587
3.1.8	Socialinių išmokų					-290			-232
3.1.9	Nuomos								-1.143
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-245.989	-10.362	-26.469	-210.406	-248.261	-15.209	-284.860	-412.218
3.1.11	Sumokėtos palūkanos	-39.709						-203	
3.1.12	Kitos išmokos	-8.476						-448	-1.093

Birštono savivaldybė,Jaunimo g. 2, 59206 Birštonas

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147459652
D/L 2016-05-26 10:45:51

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai		Iš viso
		Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-2.036.617	-1.087.392	-9.945.200
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-1.632.263	-210.646	-4.483.988
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	-69.437	-16.517	-1.105.404
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-115.863	-5.910	-512.863
1.4	Komandiruočių	-1.723	-45	-15.353
1.5	Transporto	-28.549	-2.804	-172.700
1.6	Kvalifikacijos kėlimo	-2.913	-366	-10.258
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo			-457.387
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų			-45.169
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-100.755	-16.167	-457.308
1.10	Socialinių išmokų	-41.613	-806.000	-882.877
1.11	Nuomos			-1.039
1.12	Finansavimo	0	-15.929	-400.283
1.13	Kitų paslaugų	-41.126	-13.009	-1.303.575
1.14	Kitos	-2.375		-96.997
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka			
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
3.1	Išmokos	-1.977.913	-1.079.881	-8.517.460
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-1.634.993	-212.285	-4.465.640
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-108.652	-4.703	-509.550
3.1.3	Komandiruočių	-1.723	-45	-15.353
3.1.4	Transporto	-28.815	-2.928	-185.998
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo	-2.913	-366	-10.258
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo			-412.946
3.1.7	Atsargų įsigijimo	-92.654	-16.095	-460.723
3.1.8	Socialinių išmokų	-64.991	-809.078	-874.591
3.1.9	Nuomos			-1.143
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-40.937	-34.381	-1.529.093
3.1.11	Sumokėtos palūkanos			-39.912
3.1.12	Kitos išmokos	-2.236		-12.253

P3 Nematerialusis turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas	Kitas nematerialusis turtas	
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialusis turtas
1	2	3	4	5	6	7
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		151.285,33	150,60		926.983,56
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį		1.393,63			7.309,07
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina		300,00			7.308,87
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina		1.093,63			0,20
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį		-344,69			0,14
3.1	Parduoto					
3.2	Perduoto					0,14
3.3	Nurašyto		-344,69			
4	Pergrupavimai (+/-)		-0,41			-24.755,11
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti konsolidavimo pokyčiai					
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		152.333,86	150,60		909.537,66
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-148.876,04	-150,31	X	-718.862,66
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X			X	
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X	-2.306,91		X	-66.599,54
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X	344,65		X	
10.1	Parduoto	X			X	
10.2	Perduoto	X			X	
10.3	Nurašyto	X	344,65		X	
11	Pergrupavimai (+/-)	X	0,31		X	0,07
12	Sukauptos amortizacijos sumų kiti konsolidavimo pokyčiai	X			X	
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-150.837,99	-150,31	X	-785.462,13
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje					-10.949,66
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*					
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį					
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį					
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma					
18.1	Parduoto					
18.2	Perduoto					
18.3	Nurašyto					
19	Pergrupavimai (+/-)					
20	Nuvertėjimo sumų kiti konsolidavimo pokyčiai					
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)					-10.949,66
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		1.495,87	0,29		113.125,87
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		2.409,29	0,29		197.171,24

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
* Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

Patvirtinta
ID -2147459652
D/L 2016-05-19 17:49:26

P3 Nematerialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Prestižas	Iš viso
		Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	8	9	10	11
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje				1.078.419,49
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį				8.702,70
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina				7.608,87
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina				1.093,83
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį				-344,55
3.1	Parduoto				
3.2	Perduoto				0,14
3.3	Nurašyto				-344,69
4	Pergrupavimai (+/-)				-24.755,52
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti konsolidavimo pokyčiai				
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)				1.062.022,12
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	X		-867.889,01
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X	X		
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X	X		-68.906,45
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X	X		344,65
10.1	Parduoto	X	X		
10.2	Perduoto	X	X		
10.3	Nurašyto	X	X		344,65
11	Pergrupavimai (+/-)	X	X		0,38
12	Sukauptos amortizacijos sumų kiti konsolidavimo pokyčiai	X	X		
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	X		-936.450,43
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje				-10.949,66
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*				
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį				
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį				
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma				
18.1	Parduoto				
18.2	Perduoto				
18.3	Nurašyto				
19	Pergrupavimai (+/-)				
20	Nuvertėjimo sumų kiti konsolidavimo pokyčiai				
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)				-10.949,66
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)				114.622,03
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)				199.580,82

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai
			Gyvenamieji	Kiti	
1	2	3	4	5	6
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	712.499,71	1.789.390,84	11.909.772,08	25.202.867,75
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)			0,00	9.997,81
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina				9.997,81
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina			0,00	0,00
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)			-185.165,03	-20.277,57
3.1	Parduoto				
3.2	Perduoto			0,00	0,00
3.3	Nurašyto			-185.165,03	-20.277,57
4	Pergrupavimai (+/-)	-0,01	-5.213,24	1.689.716,33	5.093.271,47
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti konsolidavimo pokyčiai				
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	712.499,70	1.784.177,60	13.414.323,38	30.285.859,46
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-243.710,42	-2.769.901,23	-6.861.126,20
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma*	X		-32.019,08	
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-19.903,20	-132.500,82	-544.882,58
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X		150.741,11	14.387,24
10.1	Parduoto	X			
10.2	Perduoto	X		32.265,02	
10.3	Nurašyto	X		118.476,09	14.387,24
11	Pergrupavimai (+/-)	X	0,05	0,18	-0,04
12	Sukaupti nusidėvėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai	X			
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-263.613,57	-2.783.679,84	-7.391.621,58
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X			
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*	X			
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		-47.878,11	-5.875,79
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X			
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)	X		47.878,11	5.875,79
18.1	Parduoto	X			
18.2	Perduoto	X			
18.3	Nurašyto	X		47.878,11	5.875,79
19	Pergrupavimai (+/-)	X			
20	Nuvertėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai	X			
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)	X			
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	5.781.798,29	X	X	X
23	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis		X	X	X
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)	-255.162,99	X	X	X
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)		X	X	X
25.1	Parduoto		X	X	X
25.2	Perduoto		X	X	X
25.3	Nurašyto		X	X	X
26	Pergrupavimai (+/-)		X	X	X
27	Tikrosios vertės kiti konsolidavimo pokyčiai		X	X	X
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+/-27)	5.526.635,30	X	X	X
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)	6.239.135,00	1.520.564,03	10.630.643,54	22.894.237,88
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)	6.494.298,00	1.545.680,42	9.139.870,85	18.341.741,55

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
* Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės
1	2	7	8	9	10
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	812.578,62	807.190,03	891.219,37	3.240,85
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		95.343,07	44.963,11	347,78
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina		89.787,30	44.963,11	
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina		5.555,77		347,78
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)	-1.558.204,80	-2.222,83	-47.210,64	
3.1	Parduoto				
3.2	Perduoto		0,00		
3.3	Nurašyto	-1.558.204,80	-2.222,83	-47.210,64	
4	Pergrupavimai (+/-)	931.039,86	0,01	-0,06	
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti konsolidavimo pokyčiai				
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	185.413,68	900.310,28	888.971,78	3.588,63
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-162.590,75	-639.918,65	-759.001,42	
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma*		0,00		
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-1.537.666,54	-36.465,75	-49.971,29	
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	1.558.204,80	2.222,83	47.210,64	
10.1	Parduoto				
10.2	Perduoto		0,00		
10.3	Nurašyto	1.558.204,80	2.222,83	47.210,64	
11	Pergrupavimai (+/-)	0,01	0,08	0,24	
12	Sukauptі nusidėvėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai				
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	-142.052,48	-674.161,49	-761.761,83	
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje				
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*				
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį				
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį				
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)				
18.1	Parduoto				
18.2	Perduoto				
18.3	Nurašyto				
19	Pergrupavimai (+/-)				
20	Nuvertėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai				
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)				
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	247.115,96	X	X	
23	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis		X	X	
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)	284.675,94	X	X	
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)		X	X	
25.1	Parduoto		X	X	
25.2	Perduoto		X	X	
25.3	Nurašyto		X	X	
26	Pergrupavimai (+/-)		X	X	
27	Tikrosios vertės kiti konsolidavimo pokyčiai		X	X	
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+/-27)	531.791,90	X	X	
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)	575.153,10	226.148,79	127.209,95	3.588,63
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)	897.103,83	167.271,38	132.217,95	3.240,85

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba
			Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
1	2	11	12	13	14
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	1.048.670,77		1.895.031,67	10.704.799,24
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)	69.061,13		203.111,04	2.696.658,90
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina	62.905,84		98.067,14	2.696.658,90
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina	6.155,29		105.043,90	0,00
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)	-34.959,54		-67.964,15	0,00
3.1	Parduoto				
3.2	Perduoto	0,00		0,00	0,00
3.3	Nurašyto	-34.959,54		-67.964,15	
4	Pergrupavimai (+/-)	-1.450,33		169.287,39	-7.696.514,11
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti konsolidavimo pokyčiai				
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	1.081.322,03		2.199.465,95	5.704.944,03
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-870.542,28	X	-759.627,70	X
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma*	0,00	X	-92.098,88	X
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-75.002,02	X	-192.651,30	X
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	33.055,45	X	43.296,60	X
10.1	Parduoto		X		X
10.2	Perduoto	0,00	X	0,00	X
10.3	Nurašyto	33.055,45	X	43.296,60	X
11	Pergrupavimai (+/-)	1.370,39	X	8.208,27	X
12	Sukaupti nusidėvėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai		X		X
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	-911.118,46	X	-992.873,01	X
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X		
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*		X		
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį		X		
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį		X		
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)		X		
18.1	Parduoto		X		
18.2	Perduoto		X		
18.3	Nurašyto		X		
19	Pergrupavimai (+/-)		X		
20	Nuvertėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai		X		
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)		X		
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		X	X
23	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis	X		X	X
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)	X		X	X
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)	X		X	X
25.1	Parduoto	X		X	X
25.2	Perduoto	X		X	X
25.3	Nurašyto	X		X	X
26	Pergrupavimai (+/-)	X		X	X
27	Tikrosios vertės kiti konsolidavimo pokyčiai	X		X	X
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+/-27)	X		X	X
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21*28)	170.203,57		1.206.592,94	5.704.944,03
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)	178.128,49		1.135.403,97	10.704.799,24

Patvirtinta
ID -2147459652
D/L 2016-05-19 17:49:26

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	15	16
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		55.777.260,93
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		3.119.482,84
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina		3.002.380,10
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina		117.102,74
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)		-1.916.004,56
3.1	Parduoto		
3.2	Perduoto		0,00
3.3	Nurašyto		-1.916.004,56
4	Pergrupavimai (+/-)		180.137,31
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti konsolidavimo pokyčiai		
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		57.160.876,52
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-13.066.418,65
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma*	X	-124,117,96
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-2.589.043,50
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X	1.849,118,67
10.1	Parduoto	X	
10.2	Perduoto	X	32.265,02
10.3	Nurašyto	X	1.816.853,65
11	Pergrupavimai (+/-)	X	9.579,18
12	Sukaupti nusidėvėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai	X	
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-13.920.882,26
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje		
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*		
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį		-53.753,90
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį		
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)		53.753,90
18.1	Parduoto		
18.2	Perduoto		
18.3	Nurašyto		53.753,90
19	Pergrupavimai (+/-)		
20	Nuvertėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai		
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)		
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	6.028.914,25
23	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis	X	
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)	X	29.512,95
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)	X	
25.1	Parduoto	X	
25.2	Perduoto	X	
25.3	Nurašyto	X	
26	Pergrupavimai (+/-)	X	
27	Tikrosios vertės kiti konsolidavimo pokyčiai	X	
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+/-27)	X	6.058.427,20
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)		49.298.421,46
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)		48.739.756,53

VALSTYBEI NUOSAVYBĖS TEISE PRIKLAUSANČIO, SAVIVALDYBĖS PATIKĖJIMO TEISE VALDOMO ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖ VERTĖ LAIKOTARPIO PABAIGOJE*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės
			Gyvenamieji	Kiti pastatai		
1	2	3	4	5	6	7
1	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje					
2	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje				105,211.35	

* Pildo tik savivaldybės administracija.

Eil. Nr.	Straipsniai*	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės
1	2	8	9
1	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
2	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		

Eil. Nr.	Straipsniai*	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba
				Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
1	2	10	11	12	13	14
1	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje					
2	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje					

Patvirtinta
ID -2147459652
D/L 2016-04-12 08:43:19

Eil. Nr.	Straipsniai*	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	15	16
1	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
2	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		105,211.35

Patvirtinta
ID -2147459652
D/L 2016-05-19 17:49:26

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖ PAGAL GRUPES

Eil. Nr.	Atsargų grupės	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	186,41	
2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	136.036,00	139.842,02
3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		
4	Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti	351,41	355,07
5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
6	**Iš viso**	**136.573,82**	**140.197,09**

Patvirtinta
ID -2147459652
D/L 2016-04-12 08:43:19

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	41,939.74	15,602.64
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	24,599.74	11,126.38
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti	562.88	661.86
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	16,777.12	3,814.40
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	41,939.74	15,602.64

ID
D/L

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENERIUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laik	
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7
1	Per vienerius metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	646,474.42	557,162.89	0.00	780,691.11	589,670.76
1.1	Gautinos finansavimo sumos	295,679.85	295,679.85		293,139.69	293,139.69
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	72,267.24	72,267.24	0.00	51,246.58	39,707.33
1.2.1	Gautini mokesčiai	72,263.87	72,263.87		39,707.33	39,707.33
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos	3.37	3.37		11,539.25	
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	105,304.59	54,655.98		76,919.20	35,355.33
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą	7,323.58			5,689.37	
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes					
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	97,981.01	54,655.98		71,229.83	35,355.33
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą					
1.3.5	Kitos	0.00			0.00	
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos					
1.5	Sukauptos gautinos sumos	145,467.63	131,566.03		216,584.56	115,408.32
1.5.1	Iš biudžeto	-0.63	-0.63		-0.03	-0.03
1.5.2	Kitos	145,468.26	131,566.66		216,584.59	115,408.35
1.6	Kitos gautinos sumos	27,755.11	2,993.79		142,801.08	106,060.09
2	Per vienerius metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje					
3	Per vienerius metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	646,474.42	557,162.89	0.00	780,691.11	589,670.76

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį			Per ataskaitinį laikotarpį		
			Finansavimo sumos (gautos)	Finansavimo sumų pergrupavimas*	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
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	**Iš valstybės biudžeto**	**13.756.752,69**	**6.374.180,36**	**-282.627,88**	**-36.335,95**		**-4.825.574,07**	
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	13.715.785,12	1.691.538,44	-87.849,56	0,00		-266.166,93	
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	40.967,57	4.682.641,92	-194.778,32	-36.335,95		-4.559.407,14	
2	**Iš savivaldybės biudžeto**	**-0,19**	**0,32**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,22**	
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	-0,19	-0,58	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	0,90	0,00	0,00		0,22	
3	**Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų**	**11.155.873,18**	**2.535.710,13**	**186.684,55**	**-1.807,25**		**-2.375.985,75**	
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	11.112.019,23	2.119.709,52	168.802,30	0,00		-1.901.308,93	
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	43.853,95	416.000,61	17.882,25	-1.807,25		-474.676,82	
4	**Iš kitų šaltinių**	**484.625,14**	**75.148,21**	**-61.994,16**	**0,00**		**-201.636,69**	
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	457.329,78	12.196,91	-61.702,18	0,00		-133.567,68	
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	27.295,36	62.951,30	-291,98	0,00		-68.069,01	
5	**Iš viso finansavimo sumų**	**25.397.250,82**	**8.985.039,02**	**-157.937,49**	**-38.143,20**	**0,00**	**-7.403.196,29**	

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

Patvirtinta
ID -2147459652
D/L 2016-05-26 10:45:51

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos		Per ataskaitinį laikotarpį	Kiti konsolidavimo pokyčiai	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas		
1	2	10	11	12	13
1	**Iš valstybės biudžeto**	**-37.312,92**	**158.704,24**		**15.107.786,47**
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti				15.053.307,07
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	-37.312,92	158.704,24		54.479,40
2	**Iš savivaldybės biudžeto**		**0,17**		**0,52**
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti		0,09		-0,68
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		0,08		1,20
3	**Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų**		**0,08**		**11.500.474,94**
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti		0,08		11.499.222,20
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti				1.252,74
4	**Iš kitų šaltinių**		**0,06**		**296.142,56**
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti		-0,05		274.256,78
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		0,11		21.885,78
5	**Iš viso finansavimo sumų**	**-37.312,92**	**158.704,55**	**0,00**	**26.904.404,49**

ID
DĮL

P13 Finansiniai įsipareigojimai

ĮSIPAREIGOJIMŲ, APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYTIS PER ATASKAITINĮ PERIODĄ

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį				Per ataskaitinį laikotarpį		Kiti konsolidavimo pokyčiai
			prisiimti įsipareigojimai (įsigijimo savikaina)	finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	amortizacijos suma*	valiutos kurso pokyčio įtaka	įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūkanos, išpirkti vertybiniai popieriai)	nurašyti įsipareigojimai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai	2.686.384,85	446.035,62	267.873,64			-364.885,50		
1.1	Išleistos obligacijos								
1.2	Išleisti iždo vekseliai								
1.3	Gautos paskolos	2.686.384,85	398.719,70	267.873,64			-364.885,50		
1.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai								
1.5	Kiti įsipareigojimai		47.315,92						
2	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	1.027.880,85	16.718,66	-440.109,19			-2.000,00		
2.1	Išleistos obligacijos								
2.2	Išleisti iždo vekseliai								
2.3	Gautos paskolos	1.027.880,85	14.228,34	-440.109,19			-2.000,00		
2.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai								
2.5	Kiti įsipareigojimai		2.490,32						
3	Kiti įsipareigojimai								
3.1	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai								
3.2	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis								
4	**Iš viso**	**3.714.265,70**	**462.754,28**	**-172.235,55**			**-366.885,50**		

* Amortizacijos suma apima skirtumą tarp finansinio turto įsigijimo savikainos ir amortizuotos savikainos pirminio finansinio turto pripažinimo metu ir amortizacijos sumos pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį.

Patvirtinta
-2147459652
2016-05-19 17:49:26

P13 Finansiniai įsipareigojimai

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	11
1	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai	3.035.408,61
1.1	Išleistos obligacijos	
1.2	Išleisti ilzdo vekseliai	
1.3	Gautos paskolos	2.988.092,69
1.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai	
1.5	Kiti įsipareigojimai	47.315,92
2	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	602.490,32
2.1	Išleistos obligacijos	
2.2	Išleisti ilzdo vekseliai	
2.3	Gautos paskolos	600.000,00
2.4	Finansines nuomos (lizingo) įsipareigojimai	
2.5	Kiti įsipareigojimai	2.490,32
3	Kiti įsipareigojimai	
3.1	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	
3.2	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	
4	**Iš viso**	**3.637.898,93**

ios pirminio finansimo turto pripažinimo metu

Patvirtinta
ID -2147459652
D/L 2016-05-26 10:45:51

BŪSIMOSIOS PAGRINDINĖS NUOMOS ĮMOKOS, KURIAS NUMATOMA SUMOKĖTI PAGAL PASIRAŠYTAS VEIKLOS NUOMOS SUTARTIS, PAGAL LAIKOTARPIUS

Eil. Nr.	Laikotarpis	Mokėtinos pagrindinės nuomos įmokos paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną
1	2	3
1	Per vienerius metus	2.002,92
2	Nuo vienerių iki penkerių metų	8.011,68
3	Po penkerių metų	6.008,76
4	**Iš viso**	**16.023,36**

Patvirtinta
ID -2147459652
D/L 2016-05-26 10:45:51

GAUTOS PASKOLOS IR IŠLEISTI NE NUOSAVYBĖS VERTYBINIAI POPIERIAI PAGAL GRĄŽINIMO IR IŠPIRKIMO LAIKOTARPIUS PASKUTINĘ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO DIENĄ

Eil. Nr.	Išpirkimo arba grąžinimo terminas	Nominalioji finansinių įsipareigojimų vertė	Balansinė finansinių įsipareigojimų vertė
1	2	3	4
1	Vieneri metai	40.000,00	40.000,00
2	Nuo vienerių iki dvejų metų		
3	Nuo dvejų iki trejų metų		
4	Nuo trejų iki ketverių metų	1.591.722,63	1.591.722,63
5	Nuo ketverių iki penkerių metų	984.700,00	984.700,00
6	Ilgesnis kaip penkeri metai	971.670,06	971.670,06
7	**Iš viso**	**3.588.092,69**	**3.588.092,69**

Patvirtinta
ID -2147459652
D/L 2016-04-12 08:43:19

INFORMACIJA APIE PASKOLŲ ĮVYKDYMO TERMINUS IR PALŪKANŲ NORMAS

Eil. Nr.	Paskolos grąžinimo terminas	Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Beprocentinės paskolos	Paskolos su fiksuota palūkanų norma	Paskolos su kintama palūkanų norma
1	2	3	4	5
1	Per vienerius metus		600,000	
1.1	Trumpalaikės paskolos			
1.2	Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis		600,000	
2	Nuo vienerių iki penkerių metų		2,016,423	
3	Po penkerių metų		971,670	
4	**Iš viso paskolų (1+2+3)**		3,588,093	

Patvirtinta
ID -2147459652
D/L 2016-04-12 08:43:19

P17 Trumpalaikės mokėtinos sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos				3,543.34	3,543.34	
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	19,341.58	19,337.87		1,016.17		
3	Tiekėjams mokėtinos sumos	344,551.17	3,860.68		1,897,850.58	2,695.21	
4	Sukauptos mokėtinos sumos	427,668.35	267,826.76		425,743.98	298,452.86	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos	0.00	0.00		0.01	0.00	
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	427,668.36	267,826.76		420,779.52	294,799.81	
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos	0.00	0.00		0.00	0.00	
4.4	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	-0.01			4,964.45	3,653.05	
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	53,424.27	32.36		37,660.49	38.81	
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai	1,368.57					
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai	45,381.76			28,696.71		
5.3	Kitos mokėtinos sumos	6,673.94	32.36		8,963.78	38.81	
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5	844,985.37	291,057.67	0.00	2,365,814.56	304,730.22	

Patvirtinta
ID -2147459652
D/L 2016-04-12 08:43:19

P19 Mokesčių pajamos

MOKESČIŲ SUMOS PAGAL ATSKIRĄ MOKESTĮ GRYNĄJA VERTE

Eil. Nr.	Mokesčių pajamos	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	**Pajamų ir pelno mokesčių iš viso**	**1,880,057.29**	**1,593,087.70**
1.1	Gyventojų pajamų mokestis	1,880,057.29	1,593,087.70
1.2	Pelno mokestis		
1.3	Socialinis mokestis		
2	**Turto mokesčių iš viso**	**113,466.45**	**98,101.82**
2.1	Žemės mokestis	31,358.35	23,451.05
2.2	Paveldimo turto mokestis	667.66	575.58
2.3	Nekilnojamojo turto mokestis	81,440.44	74,075.19
3	**Prekių ir paslaugų mokesčių iš viso**		
3.1	Pridėtinės vertės mokestis		
3.2	Akcizai		
3.3	Atskaitymai nuo pajamų pagal Lietuvos Respublikos miškų įstatymą		
3.4	Cukraus sektoriaus mokesčiai		
3.5	Loterijų ir azartinių lošimų mokestis		
4	**Tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčių iš viso**		
4.1	Muitai ir kiti importo mokesčiai, išskyrus PVM ir akcizus		
4.2	Eksporto mokesčiai		
4.3	Kiti tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčiai		
5	**Kitų mokesčių iš viso**	**38,559.59**	**33,041.41**
5.1	Mokestis už valstybinius gamtos išteklius	30,185.38	28,691.10
5.2	Naftos ir dujų išteklių mokestis		
5.3	Mokestis už aplinkos teršimą	5,792.92	4,307.69
5.4	Mokestis už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise		
5.5	Kiti	2,581.29	42.62
6	**Mokesčių pajamų iš viso**	**2,032,083.33**	**1,724,230.93**

Patvirtinta
ID -2147459652
D/L 2016-04-12 08:43:19

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE*

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	**Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos**	**1,821,378.62**	**1,543,370.68**
1.1	Pajamos iš rinkliavų	249,602.09	221,474.52
1.2	Pajamos iš administracinių baudų		
1.3	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.4	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.5	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.6	Suteiktų paslaugų pajamos**	1,559,193.44	1,307,394.71
1.7	Kitos	12,583.09	14,501.45
2	**Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos**	**-376.90**	**-309.89**
3	**Pagrindinės veiklos kitos pajamos**	**1,821,001.72**	**1,543,060.79**

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.
** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

Patvirtinta
ID -2147459652
D/L 2016-04-12 08:43:19

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE *

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	**Kitos veiklos pajamos**	**1,042,857.23**	**475,865.71**
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Nuomos pajamos	80,478.32	62,988.72
1.4	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**	1,702.00	2,403.85
1.5	Kitos	960,676.91	410,473.14
2	**Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos**	**0.00**	**0.15**
3	**Kitos veiklos sąnaudos**	**-1,702.00**	**-2,403.85**
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos	-1,702.00	-2,403.85
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		
4	**Kitos veiklos rezultatas**	**1,041,155.23**	**473,462.01**

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.
** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

Patvirtinta
ID -2147459652
D/L 2016-04-12 08:43:19

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	343.37	2,546.84
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	143.88	2,343.50
1.3	Palūkanų pajamos	199.49	203.34
1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-102,056.37	-49,208.34
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-246.43	-163.64
2.3	Palūkanų sąnaudos	-65,009.98	-40,356.10
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*	-36,799.96	-8,688.60
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-101,713.00	-46,661.50

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Patvirtinta
ID -2147459652
D/L 2016-04-12 08:43:19

P24 Finansinės rizikos valdymas

INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS) EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais	6,208,939.66	4,568,007.62
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	**Iš viso**	**6,208,939.66**	**4,568,007.62**

Birštono savivaldybė,Jaunimo g. 2, 59206 Birštonas

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147459652
D/L 2016-05-19 17:49:26

KONTROLIUOJAMŲ AKCINIŲ IR UŽDARŲJŲ AKCINIŲ BENDROVIŲ JUNGTINĖ FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA (BALANSAS)

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
A	Ilgalaikis turtas	33.968.419,00	34.250.824,84
I	Nematerialusis turtas	53.956,00	105.725,79
II	Materialusis turtas	33.886.221,00	34.116.857,04
III	Finansinis turtas	28.242,00	28.242,01
B	Biologinis turtas		
C	Kitas trumpalaikis turtas	5.478.423,00	4.670.236,90
I	Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys	88.239,00	95.379,69
II	Iš viešojo sektoriaus subjektų gautinos sumos		
III	Kitos per vienus metus gautinos sumos	2.123.585,00	2.752.499,13
IV	Kitas trumpalaikis turtas	1.450.000,00	347.544,02
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	1.816.599,00	1.474.814,06
	Iš viso turto:	**39.446.842,00**	**38.921.061,74**
D	Nuosavas kapitalas	10.166.427,00	9.737.033,70
I	Įstatinis kapitalas arba įmonės savininko (dalininkų) kapitalas	7.758.237,00	7.748.679,04
II	Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas		
III	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		
IV	Rezervai	2.102.156,00	1.819.326,92
V	Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	306.034,00	169.027,74
V.1	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	440.627,00	350.035,62
V.2	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	-134.593,00	-181.007,88
E	Dotacijos ir subsidijos	22.076.775,00	20.438.560,30
F	Įsipareigojimai viešojo sektoriaus subjektams		
G	Kiti įsipareigojimai	7.203.640,00	8.745.467,74
I	Po vienerių metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai	4.860.006,00	4.010.879,00
II	Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	2.343.634,00	4.734.588,74
	Iš viso nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų:	**39.446.842,00**	**38.921.061,74**

Patvirtinta
ID -2147459652
D/L 2016-05-26 10:45:51

Finansinis ataskaitų aiškinamasis raštas

1 Bendroji informacija

Birštono savivaldybė,Jaunimo g. 2, 59206 Birštonas

Adresas: Jaunimo g. 2, 59206 Birštonas

Subjektų grupė užsiima Viešasis administravimas veikla

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
516	505

Sąlygos, kuriomis paremta veikla ir kurios gali paveikti tolesnę veiklą:

Ataskaitinio laikotarpio trukmė, jei veikla nebuvo vykdoma visus finansinius metus (data nuo iki):