BIRŠTONO SAVIVALDYBĖS IŽDAS

2016 m. kovo 31 d. pasibaigusio ataskaitinio laikotarpio

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS PARENGTAS PAGAL VIEŠOJO SEKTORIAUS APSKAITOS IR FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS STANDARTUS

Birštono savivaldybės iždas

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188750166, Jaunimo g. 2, LT-59206 Birštonas

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita"
1 priedas

(Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų finansinės būklės ataskaitos forma)
Birštono savivaldybė (Iždas)
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188750166, Jaunimo g.2, Birštonas
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2016 - 0519 Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais ir eurocentais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	**ILGALAIKIS TURTAS**			
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	**BIOLOGINIS TURTAS**			
C.	**TRUMPALAIKIS TURTAS**		862658,9	685717,39
I.	Atsargos			
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos		670156,56	478601,5
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		36163,52	72263,74
III.3	Gautinos finansavimo sumos		440651,16	295679,85
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		163001,21	89337,03
III.6	Kitos gautinos sumos		30340,67	21320,88
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		192502,34	207115,89
	IŠ VISO TURTO:		862658,9	685717,39
D.	**FINANSAVIMO SUMOS**		117551,01	0
I.	Iš valstybės biudžeto		117551,01	
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	**ĮSIPAREIGOJIMAI**		2897231,72	3088534,99
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		1506016,03	2016422,63
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		1506016,03	2016422,63
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		1391215,69	1072112,36
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		710000	560000
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			27141,86
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		4541,21	4578,96
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		619735,14	451116,81
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		56939,34	29274,73
F.	**GRYNASIS TURTAS**		-2152123,83	-2402817,6
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-2152123,83	-2402817,6
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		250693,77	625425,97
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-2402817,6	-3028243,57
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO:		862658,9	685717,39

Administracijos direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)
(parašas) Valentinas Vincas Revuckas

Biudžeto skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))
(parašas) Ona Grigonienė

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
1 priedas

(Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų veiklos rezultatų ataskaitos forma)

Birštono savivaldybė (iždas)
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
188750166, Jaunimo g. 2, Birštonas
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2016 M.KOVO 31 D. DUOMENIS

2016-05-19 Nr._____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais ir eurocentais

Eil. Nr.		Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.		**PAGRINDINĖS VEIKLOS**		657223,7	507124,54
I.		FINANSAVIMO PAJAMOS			
II.		MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ		**565662,83**	**437455,36**
II.1.		Mokesčių pajamos grynąja verte		**565662,83**	**437455,36**
II.1.1.		Mokesčių pajamos		**565662,83**	**437455,36**
II.1.2.		Pervestinų mokesčių suma			
II.2.		Socialinių įmokų pajamos grynąja verte		**0**	**0**
II.2.1.		Socialinių įmokų pajamos			
II.2.2.		Pervestinų socialinių įmokų suma			
III.		PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS		**91560,87**	**69669,18**
III.1.		Pagrindinės veiklos kitos pajamos		**91560,87**	**69669,18**
III.2.		Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų			
B.		**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**		**512229,90**	**632133,78**
I.		NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
II.		SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
III.		FINANSAVIMO		512102,51	632084,64
IV.		KITOS		127,39	49,14
C.		**PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS**		144993,80	-125009,24
D.		**KITOS VEIKLOS REZULTATAS**		2070,64	0
I.		KITOS VEIKLOS PAJAMOS		2070,64	
II.		PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIK			
III.		KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.		**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS**		-5745,21	-8854,27
F.	**F.**	**APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR**			
G.	**G.**	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR**		141319,23	-133863,51
H.	**H.**	**NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA**			
I.	**I.**	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR**		141319,23	-133863,51

Administracijos direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas asmuo)
_____ (parašas)
Valentinas Vincas Revuckas
(vardas ir pavardė)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))
_____ (parašas)
Ona Grigonienė
(vardas ir pavardė)

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
3 priedas

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius pateikimo aukštesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

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								Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			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	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	**Iš valstybės biudžeto:**		963390	0	845838,99	0	0	0	0	0	117551,01
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti										**0**
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		963390		845838,99						**117551,01**
2.	**Iš savivaldybės biudžeto:**										**0**
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti										**0**
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti										**0**
3.	**Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų:**										**0**
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti										**0**
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti										**0**
4.	**Iš kitų šaltinių:**										**0**
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti										**0**
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti										**0**
5.	**Iš viso finansavimo sumų**		963390	0	845838,99	0	0	0	0	0	**117551,01**
											0

Birštono savivaldybės (iždo) 2016 METŲ I KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Aiškinamasis raštas

I. BENDROJI DALIS

Birštono savivaldybės administracijos biudžeto skyrius (iždas) neturi juridinio asmens teisių, jis yra kaip savivaldybės administracijos skyrius, kurio kodas 18875166. Adresas: Jaunimo g. 2, LT-59206 Birštonas. Registracijos pažymėjimas išduotas 2000 m. birželio 1d. Nr. 050011 Valstybinės įmonės Registrų centro Kauno filialo.

Pagrindinė veiklos rūšis – savivaldybių veikla.

Birštono savivaldybės administracijos biudžeto skyrius savo veiklą grindžia LR Konstitucija, Civiliniu kodeksu, Vietos savivaldos įstatymu, Biudžeto sandaros įstatymu, LR vyriausybės nutarimais, LR finansų ministerijos teisės aktais, Birštono savivaldybės tarybos sprendimais ir kt.

2016 metų kovo 31 d. savivaldybės administracijos biudžeto skyriuje dirbo 2 darbuotojai.

Savivaldybės administracijos biudžeto skyrius kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų neturi.

Savivaldybės administracijos biudžeto skyrius neturi filialų ir kitų struktūrinių padalinių.

Svarbių įvykių ar aplinkybių, kurios galėtų paveikti Birštono savivaldybės iždo veiklą finansinių ataskaitų sudarymo dieną nėra.

II. APSKAITOS POLITIKA

2016 metų antro ketvirčio Finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS).

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

1. Eilutėje C. Trumpalaikis turtas 862658,9 Eur:

1.1. Per vienerius metus gautinos sumos – 670156,56 Eur.

1.1.1. Jas sudaro: gautini mokesčiai ir socialinės įmokos – 36163,52 Eur iš valstybinės mokesčių inspekcijos. Tai gyventojų pajamų mokestis – 17839,22 Eur, žemės mokestis –15,23 Eur, nekilnojamojo turto mokestis – 18136,52 Eur, valstybės rinkliava – 141,0 Eur ir delspinigiai savivaldybės biudžetui – 31,55 Eur.

1.1.2. Gautinos finansavimo sumos – 440651,16 Eur. Tai gautinos sumos iš mokesčių administratoriaus įstaigų finansavimui vykdyti iš lėšų skirtų valstybinėms (perduotoms savivaldybėms) funkcijoms, bendrosios dotacijos kompensacijos ir kitų specialiųjų tikslinių dotacijų.

1.1.3. Sukauptos gautinos sumos – 163001,21 Eur. Jas sudaro: gyventojų pajamų mokestis – 48567,44 Eur, žemės mokestis – 4375,21 Eur, nekilnojamojo turto mokestis – 96151,95 Eur, valstybinų gamtos išteklių mokestis – 10084,94 Eur ir palūkanos – 76,25 Eur. Tai įrašoma į apskaitą pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos pateiktą surinktų ir apskaičiuotų administruojamų mokesčių ir kitų administruojamų įmokų pajamų ataskaitą bei žemės pardavimo pajamos – 3745,41 Eur

1.1.4. Kitos gautinos sumos – 30340,67 Eur. Kitas gautinas sumas sudaro: vietinė rinkliava už naudojimąsi kurorto viešaja infrastruktūra – 18942,19 Eur, žemės nuompinigiai už valstybinės žemės ir valstybinio fondo vandens telkinių nuomą – 11108,48 Eur ir žemės pardavimo – 290,0 Eur.

1.2. Kiti pinigai ir pinigų ekvivalentai – 192502,34 Eur. Tai 135563,0 Eur biudžeto lėšų likutis ir 56939,34 Eur įplaukos, surinktos pervesti asignavimų valdytojams už nuomą, išlaikymą švietimo įstaigose bei atsitiktines pajamas.

2. Eilutėje D Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto ir iš Europos Sąjungos – 117551,01 Eur, tai gautos, tačiau iždo neperduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos.

3. Savivaldybė yra paėmusi ilgalaikių paskolų investiciniams projektams finansuoti. Paimtų ir negrąžintų ilgalaikių paskolų likutis bankams 2016 m. kovo 31 d. sudarė 1506016,03 Eur.

4. Grąžintini mokesčiai – 4541,21 Eur. Tai perdaug apskaičiuota VMĮ mokesčių už aplinkos taršą – 2495,86 Eur ir delspinigių – 2045,43 Eur.

5. Sukauptos mokėtinos sumos – 609308,48 Eur. Tai pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktas finansavimo sumų pažymas užregistruotos sukauptos mokėtinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto – 406361,66 Eur ir iš savivaldybės biudžeto – 202946,82 Eur.

6. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 56939,34 Eur, tai viešojo sektoriaus subjektų pervestos pajamos už teikiamas paslaugas, kurias jie turi teisę susigrąžinti.

7. 2016 m. kovo 31 d. iždo pagrindinės veiklos pajamos – 657223,7 Eur. Mokesčių pajamos – 565662,83 Eur (iš jų gyventojų pajamų mokesčio pajamos – 399031,64 Eur, nekilnojamojo turto mokesčio pajamos – 152176,82 Eur, mokesčių pajamos už aplinkos teršimą – 6179,96 Eur, žemės mokesčio pajamos – 11,21 Eur, mokesčių už valstybinius gamtos išteklius pajamos – 8263,2 Eur) ir pagrindinės veiklos kitos pajamos – 91560,87 Eur.

Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro: valstybės rinkliava – 1925,66 Eur, vietinė rinkliava – 1518,0 Eur, rinkliava už komunalinių atliekų surinkimą – 39910,21 Eur ir vietinė rinkliava už naudijimąsi kurorto infrastruktūra – 48207,0 Eur.

8. Pagrindinės veiklos sąnaudos – 512229,9 Eur. Jas sudarė savivaldybės administracijos biudžeto skyriaus pervesti asignavimai biudžetinėms įstaigoms – 512102,51 Eur ir Biudžeto skyriaus lėšų administravimo mokestis 127,39 Eur.

9. Kitos veiklos rezultatas yra +2070,64 Eur. Rezultatas susideda iš atsargų pardavimo pajamų – 43,05 Eur, ilgalaikio turto pardavimo nuostolio - 400,35 Eur ir kitų pajamų – 2427,94 Eur.

10. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatą sudarė (-) 5745,21 Eur, iš jų: -6150,76 Eur apskaičiuotos bankų palūkanos už paskolas bei gauta baudų ir delspinigių pajamų – 369,03 Eur ir 36,52 Eur gautų palūkanų pajamų pagal 6-ojo FSAFO 4 priedą.

11. Grynasis 2016 m. II ketvirčio pelnas 141319,23 Eur, kuris perkeltas į finansinės būklės ataskaitą.

Panaikinus Birštono savivaldybės privatizavimo fondą, šio fondo lėšų likučio 109374,54 Eur suma pravesta į savivaldybės iždo sąskaitą. 109374,54 Eur suma pripažinta ankstesnių metų grynuoju perviršiu ir rodoma ataskaitinio laikotarpio finansinės būklės ataskaitoje.

Savivaldybės iždo finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikti aiškinamojo rašto priede.

Administracijos direktorius Valentinas Vincas Revuckas