Birštono savivaldybės administracija, 188750166, Jaunimo g. 2, Birštono m., Birštono sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147449823
D/L: 2017-03-21 17:48:58

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2017-03-21 Nr. 1
(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**		**40.090.093,59**	**41.811.091,35**
I	Nematerialusis turtas	P03	98.307,62	98.104,79
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		22.876,05	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas		75.431,57	98.104,79
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	31.102.191,79	33.065.606,51
II.1	Žemė		6.858.453,00	6.239.135,00
II.2	Pastatai		6.803.561,53	6.539.711,02
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		13.911.855,99	15.647.920,75
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		305.900,00	328.037,14
II.5	Mašinos ir įrenginiai		15.986,34	45.740,15
II.6	Transporto priemonės		12.406,47	13.608,33
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		28.627,44	71.303,95
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		467.762,25	621.588,10
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		2.697.638,77	3.558.562,07
III	Ilgalaikis finansinis turtas	P05, P06	8.889.594,18	8.647.380,05
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	**BIOLOGINIS TURTAS**			
C	**TRUMPALAIKIS TURTAS**		**298.475,82**	**263.358,28**
I	Atsargos	P08	46.132,35	47.619,49
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		46.132,35	47.619,49
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		0,00	
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	1.229,74	1.488,99
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	247.964,05	212.105,65
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	P10	3.410,09	7.720,07
III.5	Sukauptos gautinos sumos		242.602,95	202.134,57
III.6	Kitos gautinos sumos		1.951,01	2.251,01
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	3.149,68	2.144,15
	IŠ VISO TURTO:		40.388.569,41	42.074.449,63

(tęsinys kitame puslapyje)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016 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**	**31.473.609,06**	**34.145.887,26**
I	Iš valstybės biudžeto		9.291.894,70	9.859.050,26
II	Iš savivaldybės biudžeto		13.981.990,54	15.050.081,27
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		6.654.984,91	7.572.808,42
IV	Iš kitų šaltinių		1.544.738,91	1.663.947,31
E	**ĮSIPAREIGOJIMAI**		**408.030,43**	**293.625,09**
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		85.099,23	47.315,92
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			47.315,92
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		85.099,23	
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		322.931,20	246.309,17
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	P13, P14	9.587,54	2.490,32
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		64.911,96	53.330,71
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	151.005,12	101.415,16
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	95.475,57	85.968,11
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	1.951,01	3.104,87
F	**GRYNASIS TURTAS**	**P18**	**8.506.929,92**	**7.634.937,28**
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai		6.430.439,24	7.549.796,97
II.1	Tikrosios vertės rezervas		6.430.439,24	5.811.311,24
II.2	Kiti rezervai		0,00	1.738.485,73
III	Nuosavybės metodo įtaka		2.059.439,14	68.167,93
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		17.051,54	16.972,38
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		79,16	5.452,61
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		16.972,38	11.519,77
G	**MAŽUMOS DALIS**			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		40.388.569,41	42.074.449,63

DIREKTORIUS
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) (parašas) VALENTINAS VINCAS KEVUCKAS (vardas ir pavardė)

APSKAITOS SK. VEDĖJA
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris)) (parašas) IRENA ČEPKIENĖ (vardas ir pavardė)

Birštono savivaldybės administracija, 188750166, Jaunimo g. 2, Birštono m., Birštono sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147449823
D/L: 2017-03-21 17:48:58

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2017-03-21 Nr. 2
(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**		**3.480.940,72**	**5.382.590,76**
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		3.480.940,72	5.382.590,76
I.1	Iš valstybės biudžeto		1.766.992,92	1.740.780,47
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		1.345.111,80	1.622.079,37
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		332.684,28	1.924.409,01
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		36.151,72	95.321,91
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2	Pervestinų į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**	**P02**	**-3.429.694,86**	**-5.371.557,74**
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-951.299,50	-997.182,32
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-729.859,88	-2.225.905,77
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-36.412,95	-40.134,15
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-7.332,06	-8.276,58
V	TRANSPORTO		-22.802,81	-23.082,28
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-6.377,10	-3.704,12
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-72.454,14	-289.408,53
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-2.753,74	-53.753,90
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-68.981,94	-91.450,43
X	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		-778.893,42	-739.430,38
XI	NUOMOS		-14.112,33	-8.947,03
XII	FINANSAVIMO		-112.396,27	-128.896,50
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-625.908,72	-761.385,75
XIV	KITOS		-110,00	
C	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**51.245,86**	**11.033,02**
D	**KITOS VEIKLOS REZULTATAS**		**-51.166,70**	**31.219,59**
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	110.450,45	31.219,59
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-161.617,15	
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E	**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS**			**-36.800,00**
F	**APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA**			
G	**PELNO MOKESTIS**			
H	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ**		**79,16**	**5.452,61**
I	**NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA**		**1.991.271,21**	**118.909,94**
J	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**1.991.350,37**	**124.362,55**
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

DIREKTORIUS — VALENTINAS VINCAS BEVUCKAS
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) (parašas) (vardas ir pavardė)

APSKAITOS SK. VEDĖJA — IRENA ČEIKIENĖ
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris)) (parašas) (vardas ir pavardė)

Biržtono savivaldybės administracija, 188750166, Jaunimo g. 2, Biržtono m., Biržtono sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147449823
D/L: 2017-03-21 17:48:58

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2017-03-21 Nr. 3
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Suknuptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis ūkinio praėjusio laikotarpio paskutinę dieną			5.781.798,29	1.504.627,66	-50.742,01	11.519,77	7.247.203,71	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	29.512,95	233.858,07	X		263.371,02	
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X	118.909,94	5.452,61	124.362,55	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną			5.811.311,24	1.738.485,73	68.167,93	16.972,38	7.634.937,28	
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	619.128,00	-1.738.485,73	X		-1.119.357,73	
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X	1.991.271,21	79,16	1.991.350,37	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną			6.430.439,24	0,00	2.059.439,14	17.051,54	8.506.929,92	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi

DIREKTORIUS
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

VALENTINAS VINCAS REVUCKAS
(vardas ir pavardė)

APSKAITOS SK. VEDĖJAS
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

IRENA ČEIKIENĖ
(vardas ir pavardė)

Birštono savivaldybės administracija, 188750166, Jaunimo g. 2, Birštono m., Birštono sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147449823
D/L: 2017-03-21 17:48:58

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2017-03-21 Nr. 4
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**		**1.005,53**	**0,00**	**1.005,53**	**-42.695,96**	**0,00**	**-42.695,96**
I	Įplaukos		2.944.192,08	358,18	2.944.550,26	3.576.536,12	10.791,11	3.587.327,23
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		2.703.296,38	358,18	2.703.654,56	3.134.181,47	10.791,11	3.144.972,58
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		1.622.826,18	358,18	1.623.184,36	1.646.959,20	1.618,67	1.648.577,87
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		1.066.273,31	0,00	1.066.273,31	1.088.366,55	0,00	1.088.366,55
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		10.568,89	0,00	10.568,89	386.096,79	9.172,44	395.269,23
I.1.4	Iš kitų šaltinių		3.628,00	0,00	3.628,00	12.758,93	0,00	12.758,93
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		42.593,84	0,00	42.593,84	1.021,15	0,00	1.021,15
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		34.785,86	0,00	34.785,86	25.985,48	0,00	25.985,48
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos		163.516,00	0,00	163.516,00	415.348,02	0,00	415.348,02
II	Pervestos lėšos		-290.550,67	0,00	-290.550,67	-1.071.550,02	0,00	-1.071.550,02
II.1	Į valstybės biudžetą		-6.817,67	0,00	-6.817,67	-15.860,52	0,00	-15.860,52
II.2	Į savivaldybių biudžetus		-206.974,02	0,00	-206.974,02	-932.316,42	0,00	-932.316,42
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	Į kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		-76.758,98	0,00	-76.758,98	-123.373,08	0,00	-123.373,08
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-2.652.635,88	-358,18	-2.652.994,06	-2.547.682,06	-10.791,11	-2.558.473,17
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-943.686,93	0,00	-943.686,93	-929.318,88	0,00	-929.318,88
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-42.880,56	0,00	-42.880,56	-36.942,49	0,00	-36.942,49
III.3	Komandiruočių		-8.483,94	0,00	-8.483,94	-8.276,58	0,00	-8.276,58
III.4	Transporto		-23.469,01	0,00	-23.469,01	-22.628,65	0,00	-22.628,65
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-6.377,10	0,00	-6.377,10	-3.704,12	0,00	-3.704,12
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-72.454,14	0,00	-72.454,14	-290.204,93	0,00	-290.204,93
III.7	Atsargų įsigijimo		-55.447,71	0,00	-55.447,71	-62.817,48	-10.791,11	-73.608,59
III.8	Socialinių išmokų		-770.986,29	0,00	-770.986,29	-572.948,25	0,00	-572.948,25
III.9	Nuomos		-14.359,58	0,00	-14.359,58	-8.615,69	0,00	-8.615,69
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-602.094,35	-358,18	-602.452,53	-612.224,99	0,00	-612.224,99
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos		-112.396,27	0,00	-112.396,27			

(tęsinys kitame puslapyje)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
B	**INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**		**-1.577.891,16**	**-684,27**	**-1.578.575,43**	**-2.571.359,38**	**-2.286,97**	**-2.573.646,35**
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-1.577.891,16	-684,27	-1.578.575,43	-2.571.359,38	-2.286,97	-2.573.646,35
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							
C	**FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**		**1.577.891,16**	**684,27**	**1.578.575,43**	**2.571.359,38**	**2.286,97**	**2.573.646,35**
I	Įplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		1.577.891,16	684,27	1.578.575,43	2.571.359,38	2.286,97	2.573.646,35
IV.1	Iš valstybės biudžeto		1.455.577,36	684,27	1.456.261,63	1.622.975,16	343,05	1.623.318,21
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		119.138,60	0,00	119.138,60	128.406,35	0,00	128.406,35
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų					798.826,96	1.943,92	800.770,88
IV.4	Iš kitų šaltinių		3.175,20	0,00	3.175,20	21.150,91	0,00	21.150,91
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	**VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI**							
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		**1.005,53**	**0,00**	**1.005,53**	**-42.695,96**	**0,00**	**-42.695,96**
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		**2.144,15**		**2.144,15**	**44.840,11**		**44.840,11**
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		**3.149,68**		**3.149,68**	**2.144,15**		**2.144,15**

DIREKTORIUS
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

VALENTINAS VINCAS REVUCKAS
(vardas ir pavardė)

APSKAITOS SK. VEDĖJA
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

IRENA ČEIKIENĖ
(vardas ir pavardė)

BIRŠTONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

Įmonės kodas 188750166, Jaunimo g. 2. Birštonas

2016 m. gruodžio 31 d.

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. Bendroji dalis

Birštono savivaldybės administracija yra viešasis juridinis asmuo, turintis sąskaitą banke ir antspaudą su Lietuvos valstybės herbu ir savo pavadinimu. Savivaldybės buveinės adresas: Jaunimo g. 2, Birštonas, Lietuvos Respublika. Įstaigos kodas 188750166.

Savivaldybės administracija yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybės biudžetų.

Savivaldybės administracijos savininko teises ir pareigas įgyvendina Birštono savivaldybės taryba, kuri koordinuoja savivaldybės veiklą, tvirtina ir teisės aktų nustatyta tvarka keičia savivaldybės administracijos nuostatus, priima sprendimą dėl savivaldybės administracijos buveinės pakeitimo, sprendžia kitus įstatymuose jos kompetencijai priskirtus klausimus.

Savivaldybės administracija ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įtraukė finansinį turtą, kurį sudaro savivaldybei priklausantis šių bendrovių ir įstaigų nuosavas kapitalas: 1 savivaldybės kontroliuojamą VšĮ, nepriskiriamą prie viešojo sektoriaus subjektų (VšĮ BETA), 2 asocijuotus subjektus (VšĮ Kauno plėtros agentūra, VšĮ Nemuno euroregiono Marijampolės biuras), 3 kontroliuojamas uždarąsias akcines bendroves (UAB Alytaus RATC, UAB Birštono šiluma, UAB Birštono vandentiekis), 1 akcinę bendrovę (AB sanatorija Versmė), kuriose turi nuo 83,52 iki 100 proc. balsavimo teisių.

Informacija apie šiuos subjektus pateikiama pagal 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 1 priede nurodytą privalomą formą.

Svarbių sąlygų, kurios gali paveikti tolesnę savivaldybės administracijos veiklą, savivaldybės darbuotojai neįžvelgia.

Birštono savivaldybės administracijos (tarybos) vidutinis darbuotojų skaičius yra 65.

Savivaldybės administracija vykdo nuostatuose patvirtintas funkcijas.

Savivaldybės finansinės ataskaitos teikiamos už pilnus 2016 biudžetinius metus.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiais vienetais – Eurais ir centais.

II. Apskaitos politika

Savivaldybės administracija parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS), kaip tai nustatyta Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 21 straipsnio 6 dalyje.

Savivaldybės administracijos apskaitos politika parengta ir patvirtinta administracijos direktoriaus įsakymu. Savivaldybės administracijos apskaitos politika užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, savivaldybės administracija vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas".

Administracijoje buhalterinė apskaita vedama naudojant Labbis, „word", „excel" programas.

2016 m. finansinės ataskaitos parengtos ūkinių operacijų ir įvykių apskaitai taikant kaupimo principą, vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. 2016 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinyje pateikiami praėjusio ataskaitinio laikotarpio sąskaitų likučiai.

III. Minimalios apskaitos politikos nuostatos

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina.

Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą sąskaitoje.

Administracijos viso nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas yra ribotas. Finansinėse ataskaitose yra rodoma įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu.

Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas ir amortizacijos normatyvai nustatyti ir patvirtinti savivaldybės administracijos direktoriaus 2014 m. vasario 26 d. įsakymu Nr. AV-063.

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 pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, pagal ilgalaikio materialiojo turto vienetus.

Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami išankstiniai mokėjimai už materialųjį turtą sąskaitoje.

Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę ir kultūros vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo ir nuvertėjimo,

jei jis yra, sumą. Žemė ir kultūros vertybės po pirminio pripažinimo finansinėse ataskaitose rodomos tikrąja verte.

Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus savivaldybės administracijos direktoriaus 2014 m. vasario 26 d. įsakymu Nr. AV-063.

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukaupto nusidėvėjimo ir, jei yra, nuvertėjimo sumos nurašomos.

Biologinio turto administracija neturi.

Atsargos

Atsargos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka atsargų sąvoką, pateiktą 8-ajame VSAFAS „Atsargos“. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą savivaldybės administracija taiko konkrečių kainų būdą.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorius. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas.

Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėje sąskaitoje.

Nebalansinėse sąskaitose taip pat apskaitomas turtas, gautas naudojimui pagal panaudą.

Finansinis turtas

Po pirminio pripažinimo investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus savivaldybės apskaitoje registruojamos nuosavybės metodu. Nuosavybės metodas – apskaitos metodas, kai investicijos iš pradžių apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina, o vėliai jų vertė didinama ar mažinama atsižvelgiant į ūkio subjekto, į kurį investuota, investuotojui tenkančios grynojo turto dalies pokyčius po įsigijimo. Savivaldybei tenkanti kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų nuosavo kapitalo dalis, atėmus investicijos į tą subjektą įsigijimo savikainą, rodo investicijos vertės pokytį ir yra rodoma finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Nuosavybės metodo įtaka“ neatsižvelgiant į investicijų finansavimo šaltinį. Nuosavybės metodo įtaką didina savivaldybės kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų uždirbtas pelnas ir mažina – tų subjektų patirti nuostoliai.

Jei taikant apskaitoje nuosavybės metodą nuostolių dalis kontroliuojamame subjekte viršija jos investicijų balansinę vertę, o savivaldybė neketina kompensuoti kontroliuojamo neviešojo

sektoriaus subjekto nuostolių, savivaldybė pripažįsta nuostolių sumą, lygią savo investicijų vertei, ir investicijas rodo nuline verte.

Tik tuo atveju, jei savivaldybė įsipareigoja kompensuoti kontroliuojamų uždarųjų akcinių bendrovių nuostolius ar prisiima kitų įsipareigojimų, o investicijų į kontroliuojamą subjektą vertė jau lygi nuliui, apskaitoje užregistruoja įsipareigojimą.

Per vienerius metus gautinos sumos

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose rodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Pinigų ir pinigų ekvivalentų sumažėjimas registruojamas, kai sumokamos sumos, susijusios su vykdoma veikla.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatytus kriterijus.

Finansavimo sumos – iš savivaldybės, valstybės biudžeto, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti savivaldybės nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir savivaldybės gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas išlaidoms dengti ir kaip paramą gautą turtą.

Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į: finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti apima ir nemokamai gautą arba už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, kurios nepriskriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Finansiniai įsipareigojimai

Administracijoje finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS, atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai apskaitomi vadovaujantis 18-ajame VSAFAS, nuoma, finansinė nuoma (lizingas) apskaitomi vadovaujantis 19-ojo VSAFAS nuostatomis, 24-jame VSAFAS su darbo santykiais susijusios išmokos.

Pajamos

Administracijoje kitos pajamos apskaitomos vadovaujantis 10-ojo VSAFAS nuostatomis. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Finansavimo pajamos apskaitoje grupuojamos pagal finansavimo šaltinius.

Finansavimo pajamomis nepiniginiam turtui pripažįstama ta finansavimo sumų nematerialiajam, ilgalaikiam materialiajam ir atsargoms įsigyti dalis, kiek per tą laikotarpį pripažinta sąnaudų, susijusių su tuo turtu, t.y., kiek turto nudėvima (amortizuojama), nurašoma į sąnaudas per ataskaitinį laikotarpį.

Finansavimo pajamomis kitoms išlaidoms kompensuoti pripažįstama ta finansavimo sumų dalis, atitinkanti finansuotinų sąnaudų, kurios buvo padarytos per ataskaitinį laikotarpį suma.

Administracija, gavusi įplaukų už turto naudojimą ar atliktas paslaugas, jas privalo pravesti į savivaldybės biudžetą. Šios įplaukos pagal patvirtintas sąmatas gali būti naudojamos išlaidoms finansuoti.

Sąnaudos

Administracijoje sąnaudos apskaitomos vadovaujantis 11-o VSAFAS nuostatomis. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant pinigų išleidimo laiką. Tai atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su tam tikrų pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį kada buvo patirtos. Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma. Veiklos rezultatų ataskaitoje sąnaudos grupuojamos pagal tai, kokią veiklą vykdant jos buvo padarytos. Sąnaudų grupės pagal veiklos rūšis: pagrindinės veiklos, kitos veiklos sąnaudos ir finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos. Sąnaudų grupavimas nepriklauso nuo to, iš kokių finansavimo šaltinų ar kokių pajamų jos apmokamos.

Segmentai

Administracijoje apskaita grupuojama pagal segmentus, kaip nustato 25-asis VSAFAS „Segmentai“. Veiklos segmentas 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 sudaro sumos, kurios tiesiogiai priskiriamos prie segmento. Jei sąnaudų priskyrimo prie konkretaus segmento pagrindas yra neaiškus, šios sumos priskiriamos prie didžiausią savivaldybės administracijos veiklos dalį apimančio segmento.

Atidėjiniai

Administracijoje atidėjiniai apskaitomi vadovaujantis 18-o VSAFAS nuostatomis. Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada, kai dėl įvykio praeityje administracija turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta.

Sandoriai užsienio valiuta

Administracijoje sandorių užsienio valiuta apskaitos principai nustatyti vadovaujantis 21-ojo VSAFAS nuostatomis.

AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Nematerialusis turtas

Infprmacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pagal grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 13-ojo VSAFAS "Nematerialusis turtas" 1 priede nustatytą formą "Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį". 3 pastaba. Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo nematerialiojo turto neturime.

Nematerialiojo turto likutinė vertė per ataskaitinį laikotarpį, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, padidėjo 202,83 Eur. Įsigyta nematerialaus turto per ataskaitinius metus už 25082,09 Eur., neatlygintai įsigyta už 10860,75 Eur. Nurašyta nenaudojamo nematerialiojo turto per 2016 metus – 20281,51 Eur., kuris pilnai amortizuotas. Ilgalaikis nematerialusis turtas pergrupuoti į infrastruktūros statinių įsigijimo savikaina 7709,68 Eur., amortizacija 7709,68 Eur.

Ilgalaikio nematerialiojo turto grupių naudingo tarnavimo laikas:

Programinė įranga, jos licenzijos 2 metai;

Licenzijos, patentai, išradimai 6 metai;

Kitas nematerialusis turtas 6 metai;

Prestižas 10 metų.

Nematerialiojo turto vienetų, kurių naudingo tarnavimo laikas yra neribotas, nėra.

Nematerialiojo turto apskaitoje turto nuvertėjimo nėra.

Nematerialusis turtas, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje įsigijimo savikainą sudaro 616493,41 Eur.

Nematerialiojo turto, kuris nebenaudojamas administracijos veikloje nėra.

Nematerialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, ir turto, kuris nebenaudojamas savivaldybės veikloje, nėra.

Nematerialiojo turto per ataskaitinį laikotarpį patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams nėra.

Ilgalaikis materialusis turtas

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas" 1 priede nustatytą

formą „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį" ir informacija apie Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė pateikiama pagal 12-ojo VSAFAS 3 priede nustatytą formą „Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė laikotarpio pabaigoje". 4 pastaba.

Palyginti su praėjusiais ataskaitiniais metais ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sumažėjo 1963414,72 Eur. Įsigyta turto per ataskaitinius metus už 1634996,84 Eur., neatlygintai įsigyta už 656751,90 Eur. iš jų: vietinės reikšmės keliai, kurie po teisinės registracijos įtraukti į apskaitą – 652680 Eur, nusidėvėjimas – 652680 Eur.

Neatlygintinai perduota likutine verte BĮ Birštono miesto tvarkymo tarnybai: infrastruktūros ir kitų statinių – 1879364,60 Eur., nekilnojamų kultūros vertybių – 21947,14 Eur., kito ilgalaikio materialaus turto – 28612 Eur.

Neatlygintinai perduota likutine verte Birštono gimnazijai: mašinų ir įrenginių – 27161,57 Eur., baldų ir biuro įrangos – 22359,10 Eur., nebaigtos statybos – 1198760,88 Eur.

Neatlygintinai perduota 0,00 Eur likutine verte Birštono kultūros centrui baldų ir biuro įrangos.

Neatlygintinai perduota likutine verte BĮ Nemajūnų dienos centrui: infrastruktūros ir kitų statinių – 259545,04 Eur.

Nurašyta turto, kuris buvo nenaudojamas arba netinkamas naudoti, per 2016 m. – 262135,08 Eur, nusidėvėjimas – 261323,09 Eur.

Parduota trys savivaldybei priklausantys butai, kurių likutinė vertė 61161,82 Eur., vienas negyvenamas pastatas, kurio likutinė vertė 27767,55 Eur., transporto priemonė 0,00 Eur likutine verte.

Turtas, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje įsigijimo savikainą sudaro 1649021,34 Eur.

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija administracijoje nėra.

Turto, pergrupavimo iš vienos turto grupės į kitą grupę, pergrupuota iš nebaigtos statybos.

Socialiniai butai, kurie nenaudojami įprastinėje veikloje ir laikomi vien tiktai pajamoms iš nuomos gauti įsigijimo savikainą sudaro 1765961,51 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto grupių naudingo tarnavimo laikas:

Pastatai iki 140 metų;

Infrastruktūros ir kiti statiniai iki 60 metų;

Mašinos ir įrengimai iki 15 metų;

Transporto priemonės 7 metai;

Baldai ir biuro įranga iki 7 metų;

Kitas ilgalaikis materialus turtas iki 30 metų.

Eil. Nr.	Materialiojo turto grupės	Paskutinė tikrosios vertės nustatymo data	Vertybių, kurių tikroji vertė buvo nustatyta		Vertybių, apskaitoje užregistruotų simboline vieno euro verte, balansinė vertė	
			Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Žemė	2016-12-31	6858453,00	6239135,00	-	-
2.	Nekilnojamos kultūros vertybės	2016-12-31	305900,00	306090,00	-	-
3.	Iš viso		7164353,00	6545225,00	-	-

Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai būtų apskaitoma vadovaujantis 16-ojo VSAFAS nuostatomis, tačiau administracijoje biologinio turto ir mineralinių išteklių nėra.

Turto perduoto Turto bankui nėra.

Finansinis turtas

Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikiama pagal 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas" 5 priede nustatytą formą „Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą". 5-6 pastabos.

Eil. Nr.	Subjekto pavadinimas	Savivaldybei priklausančio subjekto nuosavo kapitalo dalis (Eur)	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, nepriskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų		
1.1	VšĮ "BETA"	4344,00	13713,94
2	Kontroliuojamos akcinės ir uždarosios akcinės bendrovės		
2.1	AB Birštono sanatorija „Versmė"	5549857,23	5371997,60
2.2	UAB „Birštono šiluma"	719862,89	681412,12
2.3	UAB „Birštono vandentiekis"	2437280,00	2455821,66
2.4	UAB" Alytaus regiono atliekų tvarkymo centras"	13770,14	13626,60
	Iš viso	8720770,26	8522857,98
3	Asocijuotieji subjektai		
3.1	VšĮ Kauno regiono plėtros agentūra	3213,90	3157,00
3.2	VšĮ Nemuno euroregiono Marijampolės biuras	5367,19	4432,81
	Iš viso	8581,09	7589,81

Prie kitų ilgalaikių gautinų sumų priskirtos 37728,38 tūkst. Eur. ilgalaikės sukauptos gautinos sumos iš valstybinių institucijų, kurios susidarė dėl asmenų, kuriems už darbą apmokama

iš valstybės ar savivaldybės biudžeto lėšų, dėl ekonominės krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio dalies, kuri bus kompensuojama iš valstybės iki 2020 metų, grąžinimo.

Parduoti laikomo finansinio turto administracija neturi. Taip pat nėra suteikusi kitiems subjektams paskolų.

Atsargos

Informacija apie atsargų įsigijimo vertę pagal atsargų grupes pateikta pagal 8-ojo VSAFAS „Atsargos" 1 priede nustatytą formą „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį". 8 pastaba. Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, lyginant su praėjusio laikotarpio pabaiga, sumažėjo 1335,82 Eur. Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį už 70687,04 Eur., nemokamai gauta 13894,77 Eur., iš jų maisto produktai soc. remtiniems asmenims 12685,91 Eur.,iš kitų VVS 722,25 Eur., mineralinio vandens 486,61 Eur. 2016-12-31 dienai atsargų likutis sudarė 22473,33 Eur. t.y. reklaminė apie Birštoną medžiaga, ūkinis inventorius 23810,34 Eur. (neiškelta į užbalansinę sąskaitą, nes nepilnai gautas pagal projektus finansavimas). Perduota kitiems VVS 3162,31 Eur.: iš jų BĮ Birštono miesto tvarkymo tarnybai ūkinio inventoriaus 2795,10 Eur. vadovaujantis Birštono savivaldybės tarybos 2016-06-06 sprendimu Nr.TS-81, kitoms švietimo ir ugdymo įstaigoms perduota švietimui skirta medžiaga už 367,21 Eur.. Pagal 8-ojo VSAFAS „Atsargos" 3 priede nustatytą formą „Valstybei nuosavybės teise priklausančių, savivaldybės patikėjimo teise valdomų atsargų balansinė vertė laikotarpio pabaigoje" atsargų neturime.

Aplinkybių ir ūkinių įvykių, dėl kurių sumažinta ar atkurta atsargų vertė nebuvo.

Atsargų laikomų pagal trečiuosius asmenis neturime.

Strateginių ir neliečiamų atsargų neturime.

Išankstiniai apmokėjimai

Informacija apie išankstinius apmokėjimus ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikiama pagal 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas" 6 priede nustatytą formą „Informacija apie išankstinius apmokėjimus". 9 pastaba. Tai sudaro kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos, t.y. išankstiniai apmokėjimai už spaudos prenumeratą. Palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu išankstiniai apmokėjimai sumažėjo 259,25 Eur.

Per vienerius metus gautinos sumos

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS "Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai" 7 priede nustatytą formą „Informacija apie per vienus metus gautinas sumas". 10 pastaba. Palyginus su praėjusiu laikotarpiu, per vienus metus gautinos sumos padidėjo 35858,40 Eur. Per vienerius metus gautinas sumas sudaro:

- gautinos sumos už patalpų nuomą 6130,91 Eur.;
- gautinos sumos už padarytą žalą 1951,01 Eu.;

- sukauptos gautinos lėšos iš valstybės ir savivaldybės biudžeto: spec.lėšų likutis – 13641,45 Eur., bei sukauptos skolos tiekėjams, socialinėms išmokoms bei sukauptas atostogų rezervas 228961,50 Eur.

Per vienerius metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 2720,82 Eur. iš soc.butų nuomos.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai" 8 priede nustatytą formą „Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus". 11 pastaba. Pinigų likutį sudaro:

- paramos lėšos – 1389,10 Eur.;
- valstybės lėšos palūkanoms kompensuoti už renovuotus socialinius butus – 1770,58 Eur.

Piniginių lėšų padidėjo – 1005,53 Eur., lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu.

Finansavimo sumos

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį, jų pokyčius ir likučius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos" 4 priede nustatytą formą „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį" ir pagal šio standarto nustatytą formą „Finansavimo sumų likučiai". 12 pastaba. Finansavimo sumų likutis pagal šaltinius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė:

- Europos Sąjungos ilgalaikiam turtui įsigyti 6654738,39 Eur., atsargoms įsigyti 246,52 Eur.;
- Valstybės biudžeto ilgalaikiam turtui įsigyti 9285918,97 Eur., atsargoms įsigyti 4205,15 Eur.;
- Savivaldybės biudžeto ilgalaikiam turtui įsigyti 13939142,39 Eur., atsargoms įsigyti 42848,15 Eur.;
- Kitų šaltinių ilgalaikiam turtui įsigyti 1543359,81 Eur.

Finansavimo sumų pergrupavimas pagal finansavimo šaltinius buvo vykdomas dėl šių priežasčių:

- finansavimas kitoms išlaidoms kompensuoti perkelta į nepiniginiam turtui įsigyti dėl atsargų įsigijimo ir panaudojimo.

- praėjusiame ataskaitiniame laikotarpyje gautos VIP lėšos Birštono gimnazijos rekonstrukcijai 280445,99 Eur. buvo klaidingai užpajamuotos į savivaldybės biudžeto lėšas. 2016 m. jos buvo pakoreguotos ir perkeltos į valstybės biudžeto lėšas.

Ilgalaikiai įsipareigojimai

Informacija apie ilgalaikius įsipareigojimus ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai" 9 priede nustatytą formą

„Įsipareigojimų, apskaitoje užregistruotų amortizuota savikaina, pokytis per ataskaitinį laikotarpį". 13-14 pastabos.

Laikotarpio pabaigoje balansinė vertė kitų trumpalaikių įsipareigojimų sudaro 9587,54 Eur. ir kitų ilgalaikių įsipareigojimų sudaro 37728,38 tūkst. Eur. Įsipareigojimai susidarė dėl asmenų, kuriems už darbą apmokama iš valstybės ar savivaldybės biudžeto lėšų, dėl ekonominės krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio dalies, kuri bus kompensuojama iš valstybės iki 2020 metų, grąžinimo.

Kitoms ilgalaikėms gautinoms sumoms 47370,85 Eur taip pat priskirtos ilgalaikės sukauptos gautinos sumos iš VšĮ Būsto energijos taupymo agentūros už renovuotų savivaldybės nuosavybės teise priklausančių socialinių butų kredito grąžinimas.

Trumpalaikiai įsipareigojimai

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikta pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai" 12 priede nustatytą formą „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas" ir informacija apie įsipareigojimus pagal jų įvykdymo valiutą pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai" 13 priede nustatytą formą „Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline valiuta" ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro – 408030,43 Eur. 17 pastaba.

Trumpalaikių mokėtinų sumų detalizavimas:

UAB"Labbis"	12.015,30	žemės nuomos mokesčio programa
UAB"Labbis"	701,80	žemės nuomos mokesčio palaikymo mokestis
UAB "Omnitel"	65,52	ryšių paslauga
UAB "Norfos mažmena"	37,46	paslauga
UAB "TOI TOI LIETUVA"	334,70	biotualetų priežiūra
UAB"Tele2"	93,61	ryšių paslauga
Telia Lietuva. AB	367,03	ryšių paslauga
AB Lietuvos paštas	226,27	ryšių paslauga
UAB"Ekonimonės konsultacijos ir tyrimai"	1.449,70	projekto paraiškos konsultacinės paslaugos
Valstybės įmonė Registrų centras	373,43	internetinė paieškos paslauga
UAB "Statybos projektų ekspertizės centras"	146,40	tech. projekto ekspertizė
UAB "Kautra"	3.498,60	autobusų lengvatinių bilietų kompensavimas
UAB Diena Media News	1.573,00	reklamos paslauga
UAB Ekspertika	3.630,00	Vytauto g. 9 tech. konstrukcijų tiriamieji darbai
UAB "Ekonovus"	594,96	atliekų prie Nemajūnų kapinių sutvarkymas
UAB "Birštono šiluma"	791,98	šildymas
UAB "PARAMA"	1.502,64	Nemajūnai Šilėnai kelio rekonstrukcija
VŠĮ Nemuno euroregiono Marijampolės biuras	3.952,00	paraiškos parengimas pagal Europos kaimynystės priemonės Latvijos, Lietuvos ir Baltarusijos 2004-2020 m. bendradarbiavimo per sieną
UAB "Gyvenimas"	201,09	informacija spaudoje
UAB "RŪDUPIS"	45.017,31	daugiafunkcinio sporto centro statyba
Eden Springs Lietuva, UAB	13,87	geriamas vanduo
UAB "Alytaus regiono atliekų tvarkymo	20.976,91	atliekų surinkimas

centras"		
UAB "KAMESTA"	28.306,08	Žvėrinčiaus g. ir aikštelės statybų darbai
Prienų rajono savivaldybės administracija	1.347,96	kapinių priežiūra ir eksploatacija
UAB Bendrieji statybų projektai	1.776,70	administracinio pastato tech. projekto parengimas
UAB"Viltechna"	10.067,20	investicinio projekto parengimo paslauga
UAB "Projektų rengimo biuras"	3.386,79	Žvėrinčiaus g. ir aikštelės statybų darbų proj.vykdymo priežiūra
UAB "NARMA"	1.401,76	kadastriniai matavimai
UAB "Jovex"	93,99	informacija spaudoje
UAB"Lietuvos dujų tiekimas"	101,96	šildymas
VšĮ Pilietinė medija	4.550,00	viešinimo paslaugos
Kauno reikalai UAB	544,50	viešinimo paslaugos
R.Bekešienės IV	34,50	floristinės prekės
Neformalus mokymas	1.691,58	skola už neformalų mokymą
soc.išmokos iš valstybės biudžeto	45643,21	
soc.išmokos iš savivaldybės biudžeto	19268,75	
BĮ Birštono miesto tvarkymo tarnyba	673,90	malkų atvežimas
VšĮ„BETA“	1359,51	palūkanos už soc.būsto renovaciją
	1951,01	kita mokėtina suma už padarytą žalą
	93580,68	sukauptos atostoginių sąnaudos
Dėl ekonominės krizės neproporcingai sumažintas DU ir SD valstybės tarnautojams	9587,54	einamųjų metų dalis
Iš viso	322931,20	

Grynasis turtas

Tikrosios vertės rezervą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 18 pastaba.:

- žemės tikroji vertė 6145953,30 Eur., lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 619318 Eur.;
- nekilnojamųjų kultūros vertybių tikroji vertė 284485,94 Eur., lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 190 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje kiti rezervai sumažinti 1738485,73 Eur. ir patikslinta nuosavybės metodo įtaka.

Kitos veiklos pajamos

Informacija apie kitos veiklos pajamas pateikiama pagal 10-ojo VSAFAS „Kitos veiklos pajamos“ 3 priede nustatytą formą. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, kitos veiklos pajamos padidėjo, nes buvo parduotas ilgalaikis materialusis turtas 72687,78 Eur., iš nuomos gauta daugiau 6433,08 Eur. 21 pastaba.

Pagrindinės veiklos sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Eil. Nr.	Darbo santykių rūšis	Darbo užmokesčio sąnaudos		Socialinio draudimo sąnaudos		Darbuotojų skaičius (vnt.)	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	Etatų sąraše nurodyti darbuotojai	726945,61	761964,06	224353,89	235218,26	65	63

Ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis pripažintos išmokos darbuotojams sumažėjo dėl darbuotojų nedarbingumo, nemokamų atostogų ir sumažintų priemokų už papildomą darbą. 2 pastaba.

Informacija pagal veiklos segmentus

Informacija pagal veiklos segmentus pateikiama pagal 25-ojo VSAFAS „Segmentai“ priede nustatytą formą „Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“. 22 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo – 1942014,20 Eur.. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų sumažėjo 45882,82 Eur. dėl darbuotojų nedarbingumo, nemokamų atostogų ir sumažintų priemokų už papildomą darbą, nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos sumažėjo 1496045,89 Eur. dėl 2015 metais perduoto turto VVS, taip pat kultūros vertybių rekonstrukcijos darbai buvo nurašyta į sąnaudas, pagal vykdomas programas administracijai savivaldybės biudžete buvo patvirtinta mažesni asignavimai išlaidos, todėl atitinkamai sąnaudos sumažėjo: paprastajam remontui – 216954,39 Eur. , sunaudotų atsargų – 22619,81 Eur., finansavimo sąnaudos – 16410,23 Eur., kitų paslaugų sąnaudos – 135475,03 Eur.

Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotuosius ir kitus subjektus

Informacija apie valstybės ar savivaldybių įmonių, kontroliuojamų akcinių ir uždarųjų akcinių bendrovių, kontroliuojamų viešųjų įstaigų jungtinė finansinės būklės ataskaita (balansas) pateikiama pagal 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 3 priede nustatytą formą „Valstybės ar savivaldybių įmonių, kontroliuojamų akcinių ir uždarųjų akcinių bendrovių, kontroliuojamų viešųjų įstaigų jungtinė finansinės būklės ataskaita (balansas)“. 15 pastaba.

Kontroliuojamų akcinių ir uždarųjų akcinių bendrovių jungtinė finansinės būklės ataskaita (balansas) pateikiama priede.

Kontroliuojamų viešųjų įstaigų jungtinė finansinės būklės ataskaita (balansas) pateikiama priede.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai

Savivaldybės administracija neapibrėžtųjų įsipareigojimų, neapibrėžto turto ir poataskaitinų įvykių 2016 metais neturėjo. 16 pastaba.

Įsipareigojimai, atsirandantys iš nuomos ir kitų turto perdavimo sutarčių

Informacija apie būsimąsias pagrindinės nuomos įmokas, kurias numatoma sumokėti pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis, pateikiama pagal 19-ojo VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma ir

kitos turto perdavimo sutartys“ 7 priede nustatytą formą „Būsimosios pagrindinės įmokos, numatomos sumokėti pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis, pagal laikotarpius“. 17 pastaba.

Būsimas pagrindines nuomos įmokas numatomas gauti pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis per vienerius metus, po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus, ir po penkerių metų detalizuojama pagal 19-ojo VSAFAS 8 priede nustatytą formą.

Išnuomoto turto balansinė vertė 2016-12-31 sudaro 2867693,87 Eur.

Pagal panaudos sutartis administracija perdavusį turtą: pastatai 4840073,75 Eur., infrastruktūros ir kiti statiniai 1030782,65 Eur., nekilnojamosios kultūros vertybės 111023,80 Eur., mašinos ir įrengimai 15986,34 Eur., baldai ir biuro įranga 2880,73 Eur., kitas ilgalaikis materialusis turtas 94310,46 Eur., ūkinis inventorius 7545,28 Eur. Pagal panaudos sutartį perduoto turto ir jo nusidėvėjimo bei jo sąnaudų apskaitą tvarko ir finansinėse rodo administracija.

Administracija ilgalaikės finansinės nuomos įsipareigojimų neturi.

Nebalansinės sąskaitos

Pagal panaudos sutartis 2016-12-31 d. gauto turto apskaitoma už 4210430,12 Eur. Pagal panaudos sutartis gautas turtas: žemė 4207766,10 Eur iš Nacionalinės žemės tarnybos prie Žemės ūkio ministerijos, kompiuterinė įranga 1155,87 Eur. iš Jaunimo reikalų departamento prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos, kompiuterinė įranga 1508,15 Eur. iš Valstybinės teritorijų planavimo ir statybos inspekcijos prie Aplinkos ministerijos. 18 pastaba.

Naudojamo ūkinio inventoriaus 2016-12-31 d. apskaitoma 240207,92 Eur.

Ilgalaikės gautinos sumos 2016-12-31 d. sudaro 506,40 Eur.

Administracijos direktorius Valentinas Vincas Revuckas

Apskaitos skyriaus vedėja Irena Čeikienė