

Elektroninio dokumento nuorašas

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“

1 priedas

(Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų finansinės būklės ataskaitos forma)

IGNALINOS SAVIVALDYBĖS IŽDAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

288768350, Laisvės a. Nr. 70 Ignalina

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
2023 M. BIRŽELIO 30 D.**

2023- 08- 16 Nr.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas:eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		0	0
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1970728,9	2553834,63
I.	Atsargos		0	0
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	P10	941951,92	835717,28
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		175560,48	340615,7
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas			439,27
III.5	Sukauptos gautinos sumos		766391,44	492804,19
III.6	Kitos gautinos sumos			1858,12
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	1028776,98	1718117,35
	IŠ VISO TURTO:		1970728,9	2553834,63
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	520997,58	48640,76
I.	Iš valstybės biudžeto		520997,58	48640,76
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		5107231,39	4752190,28
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		2561638,84	2573668,51
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P13,P14	2561638,84	2573668,51
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		2545592,55	2178521,77
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		408 684,38	357469,77
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.7	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.8	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	1782202,12	1406262,89
II.9	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	354706,05	414789,11

F.	GRYNASIS TURTAS	P18	-3657500,07	-2246996,41
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
II.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-3657500,07	-2246996,41
II.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-1410503,66	-1217116,91
II.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-2246996,41	-1029879,5
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲJO TURTO:		1970728,9	2553834,63

Administracijos direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba įgaliotas adm.vadovas)
Finansų valdymo ir apskaitos
skyriaus vyresn. specialistė
Vyriausias buhalteris (buhalteris)

(parašas)

(parašas)

Vidas Kreivėnas
(vardas ir pavardė)

Elena Mikalauskienė
(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų (įskaitant socialinės apsaugos fondus)

veiklos rezultatų ataskaitos forma
IGNALINOS SAVIVALDYBĖS IŽDAS
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
288768350, Laisvės a.Nr .70 Ignalina
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

2023 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS
2023-08- 16 Nr.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		8477015,84	7208810,91
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	P19,P20	8183781,92	7101140,90
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		8183781,92	7101140,90
II.1.1.	Mokesčių pajamos		8183781,92	7101140,90
II.1.2.	Pervestinių mokesčių suma			
II.2.	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte		0	0
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos			
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		293233,92	107670,01
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	293233,92	107670,01
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	P22	9887583,76	7711415,34
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
II.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO		9887583,76	7711415,34
IV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-1410567,92	-502604,43
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	64,26	-1265,90
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-1410503,66	-503870,33
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-1410503,66	-503870,33

Administracijos direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba įgaliotas administracijos vadovas)

Finansų valdymo ir apskaitos
skyriaus vyresn. specialistė
vyriausiasis buhalteris (buhalteris)

(parašas)

(parašas)

Vidas Kreivėnas

(vardas ir pavardė)

Elena
Mikalauskiene
vardas ir pavardė

IGNALINOS RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDAS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2023 M II KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

I. BENDROJI DALIS

1. Ignalinos rajono savivaldybės išdas yra juridinio asmens teisių neturintis išteklių fondas, kurio veikla kaupti, valdyti ir naudoti savivaldybės išteklius. Savivaldybės išdo steigėjas ir kontroliuojantis subjektas yra Ignalinos rajono savivaldybės administracija, turinti juridinio asmens teises. Ignalinos rajono savivaldybės administracija yra biudžetinė įstaiga, kodas 288768350, adresas: Laisvės a. Nr. 70, Ignalina, Lietuvos Respublika. Veiklos rūšis: Lietuvos Respublikos savivaldybių veikla (kodas 75.11.20).

2. Savivaldybės išdo paskirtis – užtikrinti efektyvų ir racionalų Ignalinos rajono savivaldybės finansinių išteklių valdymą ir jų naudojimą. Savivaldybės tarybos patvirtintoms socialinėms ir ekonominėms bei kitoms programoms įgyvendinti, savivaldybės biudžetinėms įstaigoms išlaikyti ir viešųjų paslaugų teikimui organizuoti.

3. Savivaldybės išdo buhalterinę apskaitą tvarko ir finansines ataskaitas rengia Ignalinos rajono savivaldybės administracijos finansų valdymo ir apskaitos skyrius, kuris yra Ignalinos rajono savivaldybės administracijos struktūrinis padalinys.

4. Savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2023 m. birželio 30 dienos apskaitos duomenis.

APSKAITOS POLITIKA

Skyrius (Iždas) taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, vadovaujama bendraisiais apskaitos principais, nustatyta pirmajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“. Apskaitos politika pateikta 2022 m. gruodžio 31 d. Finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Pastaba P10. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje trumpalaikis turtas 1970,7 tūkst. eurų. Valstybinė mokesčių inspekcija prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos savivaldybės išdui liko skolinga pervestinių sumų 175,6 tūkst. eurų. Savivaldybės išdas gautinas mokesčių pajamas pripažino pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos pateiktą VMI surinktų ir apskaičiuotų administruojamų mokesčių ar įmokų pajamų ataskaitą S1 bei formos 1 – VP 4 priedo papildomus duomenis. Savivaldybės išdas, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, pagal pateiktas viešojo sektoriaus subjektų „Pažymas dėl finansavimo sumų“ užregistravo savo apskaitoje 621,2 tūkst. eurų. per ataskaitinį laikotarpį, sukauptų gautinų finansavimo sumų. Šias sumas sudaro iš valstybės biudžeto lėšų sukaupti atostoginiai ir įmokos socialiniam draudimui, bei gautinos pašalpos, kompensacijos ir išmokos vaikams. Valstybinė mokesčių inspekcija pateikė sukauptų pervestinių sumų likučius laikotarpio pabaigai 144,8 tūkst. eurų. Į sukauptas gautinas sumas įskaičiuotos sumos už parduotą turtą, paslaugas, kurios dar nepervestos į savivaldybės išdą.

Pastaba P11. Didžiausią 1028,9 tūkst. eurų trumpalaikio turto dalį sudaro pinigai banko sąskaitose.

Pastaba P12. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai iš valstybės biudžeto sudaro 521,0 tūkst. eurų. Liko nepanaudotos krepšelio lėšos 109,8 tūkst. eurų, (perduotų savivaldybėms) funkcijų vykdymui skirtos lėšos 170,2 tūkst. eurų, melioracijai 65,12 tūkst. eurų ir kitų dotacijų 39,1 tūkst. eurų ir t.t. Visa informacija pateikta „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“ priede.

Pastaba P13. Ilgalaikius įsipareigojimus ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 2561,6 tūkst. eurų., tai paskolos banke. Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis sudaro 408,7 tūkst. eurų 2023 m. birželio 30 d. buvo paimta 216,4 tūkst. eurų iš banko paskolos. Ši paskola buvo panaudota ankstesnių paskolų refinansavimui 177,2 tūkst. eurų. Per ataskaitinį laikotarpį projektų įgyvendinimui iš paskolinės sąskaitos pervesta 39,2 tūkst. eurų lėšų. Savivaldybės prisiimti įsipareigojimai pagal garantijas dėl savivaldybės valdomų įmonių prisiimtų, bet dar neįvykdytų įsipareigojimų gražinti kreditoriams lėšas pagal paskolų sutartis 2022 metų pabaigoje sudarė 1122,6 tūkst. eurų.

Pastaba P17. Sukauptos mokėtinos sumos 1782,2 tūkst. eurai. Sukauptos mokėtinos sumos tai biudžetinių įstaigų sukaupti atostoginiai, kreditoriniai įsiskolinimai. Kitus trumpalaikius įsipareigojimus 354,7 tūkst. eurų sudaro, gražintini specialiuųjų lėšų likučiai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.

Pastaba P18. Grynasis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro (-3657,5) tūkst. eurų. Ataskaitinio laikotarpio deficitas (-1410,5) tūkst. eurų.

Pastaba P19. Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos 8183,8 tūkst. eurų. Didžiausią mokesčių pajamų dalį sudaro gyventojų pajamų mokestis 7836,9 tūkst. eurų. ir nekilnojamo turto mokestis 229,4 tūkst. eurų.

Pastaba P21. Pagrindinės veiklos kitos pajamos 293,2 tūkst. eurų. Kitas pajamas sudaro pajamos iš rinkliavų, ilgalaikio turto pardavimo.

Pastaba P22. Pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro: finansavimo sąnaudos 9887,6 tūkst. eurų, tai lėšos iš savivaldybės biudžeto. Lyginant su praeitų metų tuo pačiu laikotarpiu (7711,4 tūkst. eurų) sąnaudos padidėjo 2176,2 tūkst. eurų. Tai lėmė darbo užmokesčio, prekių ir paslaugų kainų didėjimas.

Pastaba P23. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai sudaro vidaus palūkanų pajamos 2,1 tūkst. eur., atėmus vidaus palūkanų sąnaudas 2,0 tūkst. eurų, tai sudaro 0,1 tūkst. eurų.

PRIEDAS 11lapas

Administracijos direktorius

Vidas Kreivėnas

Finansų valdymo ir apskaitos
skyriaus vyresnioji specialistė

Elena Mikalauskienė

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
			Gautos finansavimo sumos, išskyrus nemokamai gautą turtą	Nemokamai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Gražinta	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto perleidimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Gautinų finansavimo sumų pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės asignavimams priklausančią finansavimo sumų, gautų / gautinų iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų, dalį):	48640,76	5138596,06	0	0		0	4666239,24	0	520997,58
1.1.	Biudžeto asignavimai:	48640,76	5138596,06	0	0	0	0	4666239,24		520997,58
1.1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti									0
1.1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	48640,76	5138596,06					4666239,24		520997,58
1.2.	Iš valstybės biudžetinių įstaigų	0	0	0	0		0	0	0	0
1.2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti									0
1.2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti									0
2.	Iš savivaldybės biudžeto:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1.	Biudžeto asignavimai:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti									0
2.1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti									0
2.2.	Iš savivaldybės biudžetinių įstaigų	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti									0
2.2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti									0
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.1.	Biudžeto asignavimai:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti									0
3.1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti									0
3.2.	Iš valstybės biudžetinių įstaigų	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti									0
3.2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti									0
3.3.	Tiesiogiai:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti									0
3.3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti									0
4.	Iš kitų šaltinių:	0	0	0		0	0	0	0	0
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti									0
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti									0
5.	Iš viso finansavimo sumų:	48640,76	5138596,06	0	0	0	0	4666239,24		520997,58

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Ignalinos rajono savivaldybės administracija
Dokumento pavadinimas (antraštė)	Ignalinos savivaldybės izdo finansinės ataskaitos ir paaiškinamasis raštas 2023-06-30
Dokumento registracijos data ir numeris	2023-08-23 Nr. B6-65
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	-
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Elena Mikalauskiene Vyresn. specialistė
Parašo sukūrimo data ir laikas	2023-08-21 15:55
Parašo formatas	Ilgalaikio galiojimo (XAdES-XL)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2023-08-21 15:56
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2021-11-24 20:28 - 2026-11-23 23:59
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Vidas Kreivėnas Administracijos direktorius
Parašo sukūrimo data ir laikas	2023-08-21 16:24
Parašo formatas	Ilgalaikio galiojimo (XAdES-XL)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2023-08-21 16:24
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	ADIC CA-B
Sertifikato galiojimo laikas	2023-06-01 13:31 - 2026-05-31 13:31
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Irena Valaikaitė Vedėjo pavaduotoja
Parašo sukūrimo data ir laikas	2023-08-23 08:17
Parašo formatas	Ilgalaikio galiojimo (XAdES-XL)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2023-08-23 08:18
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2019-10-11 17:22 - 2024-10-09 23:59
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	-
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	3
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	0
Pridedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Pridedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	veiklos rezultatų ataskaita 2023-06-30.xlsx
Pridedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Pridedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Pridedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	Aiškinamasis raštas 2023m II-ketv.docx
Pridedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Pridedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Pridedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	finansavimo pažyma 2023-06-30.xlsx
Pridedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Elpako v.20230818.1
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2023-08-25)
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2023-08-25 nuorašą suformavo Elena Mikalauskiene

Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	-