

Birštono savivaldybės administracijos biudžeto skyrius (iždas)

Aiškinamasis raštas

I. BENDROJI DALIS

Birštono savivaldybės administracijos biudžeto skyrius (iždas) neturi juridinio asmens teisių, jis yra kaip savivaldybės administracijos skyrius, kurios 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, Lietuvos Respublikos finansų ministerijos teisės aktais, Birštono savivaldybės tarybos sprendimais ir kt.

Savivaldybės administracijos biudžeto skyrius neturi kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų, filialų ir kitų struktūrinių padalinių neturi. Jo paskirtis įvertinti savivaldybės finansinę padėtį, organizuoti ir rengti savivaldybės biudžetą, tvarkyti išdo apskaitą. Informacijos apie svarbias sąlygas, kurios gali turėti įtakos tolesnei išdo veiklai nėra. Ataskaitinio laikotarpio trukmė nuo 2016 m. sausio 02 d. iki 2016 m. gruodžio 31 d.

II. APSKAITOS POLITIKA

Nuo 2010 m. sausio 1 d. Savivaldybės administracijos biudžeto skyrius savivaldybės išdo apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal finansinę atskaitomybę reglamentuojančius teisės aktus:

Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS), LR buhalterinės apskaitos įstatymu ir Biudžeto sandaros įstatymu.

Buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaroma vadovaujantis bendraisiais apskaitos principais: veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir turinio svarbos. Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,5 procento per finansinius metus pripažintų pajamų vertės arba 0,25 procento turto vertės.

Per laikotarpį reikšmingų įvykių, kurie šiuos metus ir ateityje galėtų turėti įtakos išdo veiklai nebuvo.

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami eurai ir euro centais. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas eurai ir euro centais. 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

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 – tikraja verte; iki išpirkimo termino laikomas ilgalaikis finansinis turtas – amortizuota savikaina; iki išpirkimo termino laikomas trumpalaikis finansinis turtas – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius; po vieno 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 vieno metų gautinos sumos.

Trumpalaikio finansinio turto rūšys:

per vienerius metus gautinos sumos;

pinigai ir pinigų ekvivalentai.

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 gražinti | | | | |
|---|-----------------------------------|------------|--------------|---------------|------------------------|
| | 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 pinigų 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

Atidėjiny – 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“.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

1. Eilutėje C. Trumpalaikis turtas 944018,4 Eur (7-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 7 priedas):

1.1. Per vienerius metus gautinos sumos sudaro 526517,78 Eur.

1.1.1. Tai sudaro: gautini mokesčiai pagal VMĮ pažymą 74701,85 Eur. Iš jų: GPM – 74442,34 Eur, nekilnojamo turto mokestis – 1,11 Eur, mokesčių už valstybinius gamtos išteklius – 20,39 Eur ir mokestis už aplinkos teršimą – 238,01 Eur. Iš Valstybės išdo gautinos lėšos struktūrų skirtumams išlyginti – 45360,0 Eur.

1.1.2. Savivaldybės išdas pagal pateiktas viešojo sektoriaus subjektų pažymas užregistravo sukauptas gautinas sumas iš ministerijų – 422190,43 Eur.

1.1.3. Kitos gautinos sumos: 29625,5 Eur pagal 17-ojo VSAFAS 7 priedas. Tai sudaro: fizinių ir juridinių asmenų nuompinigiai už valstybinės žemės ir valstybinio fondo vandens telkinius nuomą – 13092,88 Eur, vietinė rinkliava už naudojimąsi kurorto viešąja infrastruktūra – 16532,62 Eur.

1.1.4. Kiti pinigai ir pinigų ekvivalentai – 417500,62 Eur. Savivaldybės išdo sąskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigoje liko nepanaudota savivaldybės biudžeto pajamų 376911,68 Eur, viešajam sektoriui negrąžintos uždirbtos pajamos (spec.

programos) – 32228,26 Eur ir gražintinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto – 8360,68 Eur.

2. Eilutėje E. Įsipareigojimai 2893248,53 Eur.

2.1. Ilgalaikiai įsipareigojimai bankams sudaro – 984700,0 Eur

2.2. Trumpalaikiai įsipareigojimai – 1908552,8 Eur.

2.2.1. Ilgalaikių įsipareigojimų bankams einamųjų metų dalis – 1361316,03 Eur.

2.2.2. Gražintinos nepanaudotos finansavimo sumos – 8360,68 Eur.

2.2.3. Kiti gauti išankstiniai apmokėjimai – 320,24 Eur.

2.2.4. Sukaptos mokėtinos sumos – 506323,32 Eur. Savivaldybės išdas pagal pateiktas viešojo sektoriaus subjektų pažymas užregistravo sukauptas mokėtinas sumas.

2.2.5. Viešajam sektoriui negražintos uždirbtos pajamos, tačiau turi teisę šias lėšas susigražinti vėliau – 32228,26 Eur.

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

Pagal 3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ reikalavimus ruošiant ataskaitinio laikotarpio finansinę atskaitomybę pildoma Veiklos rezultatų ataskaita.

3. Pagrindinės veiklos pajamos sudaros:

3.1. Finansavimo pajamos iš kitų finansavimo šaltinių – 109374,54 Eur. Tai likviduoto Savivaldybės Privatizavimo fondo lėšos.

3.2. Mokesčių pajamas 2278287,45 Eur pagal 9-ojo VSAFO 6 priedą. Tai parodomos apskaičiuotos pajamos: GPM – 2098307,65 Eur, žemės mokestis – 33517,11 Eur, paveldimo turto mokestis – 163,22 Eur, nekilnojamo turto mokestis – 113437,98 Eur, mokestis už valstybinius gamtos išteklius – 23947,65 Eur, mokestis už aplinkos teršimą – 8913,84 Eur.

3.3. Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudarė – 381778,8 Eur pagal 10-ojo VSAFO 2 priedą. Tai yra: vietinė rinkliava už naudojimąsi kurorto viešąja infrastruktūra – 212880,7 Eur, vietinė rinkliava už komunalinių atliekų surinkimą – 141658,85 Eur, vietinė rinkliava – 13314,0 Eur, Valstybės rinkliava gauta iš VMĮ – 10497,32 Eur ir kitos pajamos iš Nacionalinės žemės ūkio tarnybos prie Žemės ūkio ministerijos – 3427,93 Eur.

3.4. Kitos veiklos pajamas sudarė 220055,91 Eur pagal 10-ojo VSAFO 3 priedą. Šias pajamas sudarė: žemės nuomos mokstis – 46647,97 Eur, patalpų nuoma liekanti išde – 4712,01 Eur, Savivaldybės administracijos gražintos kompensuotos išlaidos iš ES – 5136,88 Eur, už privatizuotus savivaldybei priklausančius pastatus – 161076,99 Eur. Pervesta gyventojų skolos – 339,01 Eur, teismo priteistos sumos – 300,0 Eur, už konkursinę medžiagą – 1000,0 Eur, aukciono dalyvio mokestis – 800,0 Eur ir gautos sumos už parduotą metalą – 43,05 Eur.

4. Pagrindinės veiklos sąnaudas 2515897,77 Eur pagal 25-ojo VSAFO 1 priedą.
- 4.1. 2515390,38 eurai savivaldybės administracijos biudžeto skyriaus pervesti asignavimai biudžetinėms įstaigoms iš savo lėšų (finansavimo sąnaudos);
- 4.2. Biudžeto skyriaus lėšų administravimo mokestis 659,41 Eur;
- 4.3. Atstatytos į nuvertėjimą ankstesniais metais nurašytos gautinos sumos už žemės nuomą – 152,02 Eur.
5. Finansinės ir investicinės veiklos rezultata (-) sudarė 16018,68 Eur pagal 6-ojo VSAFO 4 priedą. Palūkanų sąnaudos – 23138,96 Eur, palūkanų pajamos – 413,77 Eur ir baudų ir delspinigių pajamos – 6706,51 Eur.
6. Einamų metų rezultatas pelnas – 453544,85 Eur.
7. Ankstesnių metų rezultatas nuostolis – 625425,97,81 Eur.
8. Apskaitos klaidų taisymas – 4035,4 Eur. 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 2016 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“ – 4035,40 Eur. 2016 m. apskaitos politikos keitimo ir taisymo įtaka sudarė Nacionalinės žemės tarnybos prie Žemės ūkio ministerijos išaiškinimu minusuojamos 2015 m. apskaitoje apskaitytos gautinos sumos už jų parduotą žemę.
9. Grynasis nuostolis pagal 2016 m. metų gruodžio 31 d. duomenis – -1949272,75 Eur, kuris atvaizduotas finansinės būklės ataskaitoje.
10. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinio ataskaitinio laikotarpio dienos nebuvo įvertinta. Sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo priimta.

Administracijos direktorius
Biudžeto skyriaus vedėja



Valentinas Vincas Revuckas
Ona Grigonienė

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

Patvirtinta
ID: -2147450525
D/L: 2017-05-15 15:53:49

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016 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 | | | |
| I | Nematerialusis turtas | | | |
| II | Ilgalaikis materialusis turtas | | | |
| III | Ilgalaikis finansinis turtas | | | |
| IV | Kitas ilgalaikis turtas | | | |
| B | BIOLOGINIS TURTAS | | | |
| C | TRUMPALAIKIS TURTAS | | 944.018,40 | 685.717,39 |
| 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 | P10 | 526.517,78 | 478.601,50 |
| III.1 | Gautinos trumpalaikės finansinės sumos | | | |
| III.2 | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos | | 74.701,85 | 72.263,74 |
| III.3 | Gautinos finansavimo sumos | | | 295.679,85 |
| III.4 | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas | | | |
| III.5 | Sukauptos gautinos sumos | | 422.190,43 | 89.337,03 |
| III.6 | Kitos gautinos sumos | | 29.625,50 | 21.320,88 |
| IV | Trumpalaikės investicijos | | | |
| V | Pinigai ir pinigų ekvivalentai | P11 | 417.500,62 | 207.115,89 |
| | IŠ VISO TURTO: | | 944.018,40 | 685.717,39 |
| D | FINANSAVIMO SUMOS | P12 | 42,62 | 0,00 |
| I | Iš valstybės biudžeto | | 0,00 | 0,00 |
| II | Iš savivaldybės biudžeto | | | |
| III | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | 42,62 | |
| IV | Iš kitų šaltinių | | 0,00 | |

(tesinys kitame puslapyje)

Birštono savivaldybės išdas, Jaunimo g. 2, 59206 Birštonas

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabas Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|----------|---|--------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| E | ĮSIPAREIGOJIMAI | | 2.893.248,53 | 3.088.534,99 |
| I | Ilgalaikiai įsipareigojimai | | 984.700,00 | 2.016.422,63 |
| I.1 | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai | P13, P14 | 984.700,00 | 2.016.422,63 |
| I.2 | Ilgalaikiai atidėjimai | | | |
| I.3 | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| II | Trumpalaikiai įsipareigojimai | | 1.908.548,53 | 1.072.112,36 |
| II.1 | Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai | | | |
| II.2 | Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis | P13, P14 | 1.361.316,03 | 560.000,00 |
| 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 biudžetų ir fondus | | 8.360,68 | 27.141,86 |
| II.7 | Mokėtinos socialinės išmokos | | | |
| II.8 | Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos | | | 4.578,96 |
| II.9 | Tiekėjams mokėtinos sumos | | | |
| II.10 | Sukauptos mokėtinos sumos | P17 | 506.323,32 | 451.116,81 |
| II.11 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | P17 | 32.548,50 | 29.274,73 |
| F | GRYNASIS TURTAS | P18 | -1.949.272,75 | -2.402.817,60 |
| I | Rezervai | | | |
| II | Nuosavybės metodo įtaka | | | |
| III | Sukauptas perviršis ar deficitas | | | |
| III.1 | Einamųjų metų perviršis ar deficitas | | -1.949.272,75 | -2.402.817,60 |
| III.2 | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas | | 453.544,85 | 625.425,95 |
| | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO: | | 944.018,40 | 685.717,39 |

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

(parašas)

Valentinas Vincas Revu
(vardas ir pavardė)

Biudžeto skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Ona Grigonienė
(vardas ir pavardė)

Birštono savivaldybės išdas, Jaunimo g. 2, 59206 Birštonas

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

Patvirtinta
ID: -2147450525
D/L: 2017-05-15 15:53:49

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

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas:

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|------------|--|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | | 2.769.440,79 | 2.300.401,77 |
| I | FINANSAVIMO PAJAMOS | | 109.374,54 | 18.471,00 |
| II | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS | P19, P20 | 2.278.287,45 | 2.032.083,33 |
| II.1 | Mokesčių pajamos grynąja verte | | 2.278.287,45 | 2.032.083,33 |
| II.1.1 | Mokesčių pajamos | | 2.278.287,45 | 2.032.083,33 |
| II.1.2 | Pervestinių mokesčių suma | | | |
| II.2 | Socialinių įmoku pajamos grynąja verte | | | |
| II.2.1 | Socialinių įmoku pajamos | | | |
| II.2.2 | Pervestinių socialinių įmoku suma | | | |
| III | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS | | 381.778,80 | 249.847,44 |
| III.1 | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | P21 | 381.778,80 | 249.847,44 |
| III.2 | Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma | | | |
| B | PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS | P22 | -2.515.897,77 | -2.588.640,44 |
| I | NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ | | 152,02 | -635,74 |
| II | SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ | | | |
| III | FINANSAVIMO | | -2.515.390,38 | -2.587.596,97 |
| IV | KITOS | | -659,41 | -407,73 |
| C | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS | | 253.543,02 | -288.238,67 |
| D | KITOS VEIKLOS REZULTATAS | | 220.055,91 | 953.799,71 |
| I | KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | 220.055,91 | 953.799,71 |
| II | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | | |
| III | KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS | | | |
| E | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS | P23 | -16.018,68 | -40.135,09 |
| F | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA | | -4.035,40 | |
| H | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ | | 453.544,85 | 625.425,95 |
| I | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | | |
| J | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS | | 453.544,85 | 625.425,95 |

Administracijos direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Biudžeto skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Valentinas Vincas
Revuckas

(vardas ir pavardė)

Ona Grigonienė

(vardas ir pavardė)

Birštono savivaldybės ūdas, Jaunimo g. 2, 59206 Birštonas

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

Patvirtinta
ID: -2147450525
D/L: 2017-05-15 15:53:49

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Tenka kontroliuojančiam subjektui | | | | Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką | Iš viso | Mažumas dalis |
|----------|--|--------------|-----------------------------------|---------------------------|---------------|-------------------------|--|---------------|---------------|
| | | | Dalininkų kapitalas | Tikrosios vertės rezervas | Kiti rezervai | Nuosavybės metodo įtaka | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Likutis už praėjusio laikotarpio paskutinę dieną | | | | | | -3.028.243,57 | -3.028.243,57 | |
| 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 | | | X | | | |
| 5 | Kiti sudaryti rezervai | | X | X | | X | | | |
| 6 | Kiti panaudoti rezervai | | X | X | | X | 0,02 | 0,02 | |
| 7 | Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos | | | X | X | | | | |
| 8 | Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas | | X | X | X | | 625.425,95 | 625.425,95 | |
| 9 | Kiti pokyčiai | | | | | | | | |
| 10 | Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną | | | | | | -2.402.817,60 | -2.402.817,60 | |
| 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 | | | X | | | |
| 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 | | 453.544,85 | 453.544,85 | |
| 18 | Kiti pokyčiai | | | | | | | | |
| 19 | Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną | | | | | | -1.949.272,75 | -1.949.272,75 | |

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Administracijos direktorius
(teisės aktais parengto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)
Birodžio skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (būhalteris), jeigu orivaloms pagal teisės aktus)


(parašas)
(parašas)

Valentinas Viness Revu
(vardinis ir pavardė)
Oma Grigoniene
(vardas ir pavardė)

Birštono savivaldybės išdas, Jaunimo g. 2, 59206 Birštonas

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147450525
D/L: 2017-03-15 15:13:37

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praejęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|---|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A | PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI | | -211.197,32 | -1.163.373,12 |
| I | Iplaukos | | 7.936.911,84 | 7.374.837,24 |
| I.1 | Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms: | | 4.855.217,10 | 4.022.737,03 |
| I.1.1 | Iš valstybės biudžeto | | 4.735.491,59 | 4.022.737,03 |
| I.1.2 | Iš savivaldybės biudžeto | | | |
| I.1.3 | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | 10.350,97 | |
| I.1.4 | Iš kitų šaltinių | | 109.374,54 | |
| I.2 | Iš mokesčių | | 2.287.622,80 | 1.999.174,12 |
| I.3 | Iš socialinių įmoku | | | |
| I.5 | Už suteiktas paslaugas | | 215.471,33 | 171.303,20 |
| I.6 | Gautos palūkanos | | | 100,62 |
| I.7 | Kitos įplaukos | | 578.600,61 | 1.181.522,27 |
| II | Pervestos lėšos | | -8.124.310,79 | -8.493.447,48 |
| II.1 | I valstybės biudžetą | | -41.341,86 | -68.089,22 |
| II.2 | I savivaldybių biudžetus | | | |
| II.3 | ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms | | | |
| II.4 | I kitus išteklių fondus | | | |
| II.5 | Viešojo sektoriaus subjektams | | -8.082.968,93 | -8.425.358,26 |
| II.6 | Kitiems subjektams | | | |
| III | Išmokos | | -23.798,37 | -44.762,88 |
| III.1 | Socialinių išmoku | | | |
| III.2 | Kitų paslaugų įsigijimo | | -659,41 | -407,73 |
| III.3 | Sumokėtos palūkanos | | -23.138,96 | -44.355,15 |
| III.4 | Kitos išmokos | | | |
| B | INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI | | | |

Birštono savivaldybės išdas, Jaunimo g. 2, 59206 Birštonas

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

| | | | |
|----------|--|-------------------|---------------------|
| I | Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas | | |
| 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 | 421.582,05 | 1.228.328,02 |
| I | Įplaukos iš gautų paskolų | | |
| II | Gautų paskolų grąžinimas | -230.406,60 | -172.235,53 |
| III | Kiti finansinės veiklos pinigų srautai | 651.988,65 | 1.400.563,55 |
| D | VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKIVALENTŲ LIKUČIUI | | |
| | Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas) | 210.384,73 | 64.954,90 |
| | Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje | 207.115,89 | 142.160,99 |
| | Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | 417.500,62 | 207.115,89 |

Administracijos direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)
Biudžeto skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Valentinas Vincas Revu
(vardas ir pavardė)
Ona Grigonienė
(vardas ir pavardė)