



ŠALČININKŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

Biudžetinė įstaiga. Vilniaus g.49, LT-17116 Šalčininkai.
Tel. (8 380) 51 233, faks. (8380) 51 244, el. paštas: priimamasis@salcininkai.lt,
www.salcininkai.lt Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 188718713.

FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2021 M. GRUODŽIO 31 D. AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Šalčininkai
2022 m. Kovo 17 d.

I. BENDROJI DALIS.

Šalčininkų rajono savivaldybės administracija (toliau - administracija) įregistruota Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registre, registro Nr. 056590, įmonės kodas 188718713, adresas Vilniaus g. 49, Šalčininkai.

Šalčininkų rajono savivaldybės administracija yra viešasis juridinis asmuo, turintis ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, sąskaitą banke ir antspaudą su savo pavadinimu.

Šalčininkų rajono savivaldybės administracija yra biudžetinė įstaiga. Savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija – Šalčininkų rajono savivaldybės taryba.

Savivaldybės administracijos padaliniai - 13 seniūnijų, iš jų: Akmenynės, Baltosios Vokės, Butrimonių, Dainavos, Dieveniškių, Eišiškių, Gerviškių, Jašiūnų, Kalesninkų, Pabarės, Poškonių, Turgelių, Šalčininkų.

2021 m. gruodžio mėn. 31 d. vidutinis darbuotojų skaičius buvo 299.

Šalčininkų rajono savivaldybės administracija turi kontroliuojamas viešąsias įstaigas, priskiriamas prie viešojo sektoriaus subjektų, tai: VšĮ Šalčininkų ligoninė, VšĮ Eišiškių ASPC, VšĮ Šalčininkų pirminės sveikatos priežiūros centras. Administracija turi kontroliuojamas akcines ir uždarytas akcines bendroves, tai: UAB Šalčininkų šilumos tinklai, UAB Tvarkyba, UAB Šalčininkų Autobusų parkas, UAB Eišiškių komunalinis ūkis. Kiti subjektai tai UAB VAATC, UAB Vilniaus vandenys, AB Ignitis ir AB Litgrid.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas už pilnus 2021 biudžetinius metus.

II. APSKAITOS POLITIKA

Administracija, tvarkydama finansinę apskaitą ir atskaitomybę, vadovaujasi LR Buhalterinės apskaitos įstatymu, Biudžetinių įstaigų įstatymu, Biudžeto sudarymo ir vykdymo taisyklėmis ir kitais Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais.

Šalčininkų rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu 2018 m. gruodžio 4 d., DĮV-1821 buvo patvirtintas Šalčininkų rajono savivaldybės administracijos buhalterinės apskaitos vadovas.

Apskaitos rezultatai pateikiami atskaitomybės formose ir ataskaitose, reglamentuojamose LR Vyriausybės nutarimais, ir kituose metinės finansinės atskaitomybės sudarymą reglamentuojančiuose norminiuose dokumentuose.

Apskaitos politikos, parengtos pagal VSAFAS, jų taikymas užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo tam tikroms ūkinėms operacijoms ir įvykiams atvaizduoti, vadovujamasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

Pasirinkta apskaitos politika taikoma nuolat.

Apskaitos politika keičiama tik vadovaujantis 7-uoju VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ ir taikoma vienodai visiems finansinių ataskaitų straipsniams, kuriems turi įtakos apskaitos politikos keitimas. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Finansinių ataskaitų valiuta

Finansinėse ataskaitose visos sumos pateikiamos Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais (Eurais).

Nematerialusis turtas

Nematerialiajam turtui priskiriamas neturtinis materialios formos nepiniginis turtas, kuriuo įstaiga disponuoja ir naudodama tikisi gauti tiesioginės ar netiesioginės ekonominės naudos.

Nematerialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas, kai patirtos išlaidos atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir šiuos pripažinimo kriterijus:

- yra lengvai atskiriamas nuo kitų vienetų;
- tikėtina, kad ateityje įstaiga gaus iš turto ekonominės naudos;
- galima nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą;
- įstaiga turi teisę tuo turtu disponuoti.

Nematerialusis turtas apskaitomas pagal 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“ nustatytus

reikalavimus.

Nematerialiojo turto nuvertėjimas apskaičiuojamas ir registruojamas apskaitoje pagal 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“ nustatytas reikalavimus.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina.

Išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turtą registruojami nematerialiojo turto sąskaitose.

Nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradedama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas, nustatytas atsižvelgiant į sutartis ar kitas juridines teises, neturi būti ilgesnis už juridinių teisių galiojimo laikotarpį.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas skirtas savarankiškomis funkcijoms atlikti, numatomas naudoti ilgiau nei vienus metus ir jo įsigijimo ar pasigaminimo savikaina yra ne mažesnė nei 500 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto apskaita tvarkoma pagal 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ nustatytus reikalavimus.

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus:

- įstaiga būsimaisiais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos;
- galima nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą;
- įstaiga turi teisę tuo turtu disponuoti ir jį kontroliuoti.

Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes ir apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, o finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, žemė ir kultūros vertybės rodomi tikraja verte.

Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos.

Nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai naudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą pagal nusidėvėjimo normatyvus.

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina ir sukauptas nusidėvėjimas nurašomi. Pardavimo pelnas ar nuostoliai parodomi veiklos rezultatų ataskaitos kitos veiklos straipsnyje.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas ar remontas pripažįstami esminiu turto pagerinimu, jei pailgina turto naudingo tarnavimo laiką, arba pagerina jo naudingąsias savybes. Šių darbų vertė didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina.

Finansinis turtas

Finansinio turto apskaita tvarkoma pagal 14-ajame VSAFAS „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus“ ir 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ nustatytą tvarką.

Finansinis turtas yra skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“, 19-ajame VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ ir 24-ajame VSAFAS „Išmokos darbuotojams ir pensijų planai“.

Visi įstaigos įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Ilgalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama: ilgalaikiai atidėjinių ir finansinės skolos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai.

Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama: ilgalaikių atidėjimų ir įsipareigojimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai ir skolos; pervestinos subsidijos ir finansavimo sumos; kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

Biologinis turtas

Biologinis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka biologinio turto sąvoką ir visus biologinio turto pripažinimo kriterijus, pateiktus 16-ajame VSAFAS „Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai“.

Biologinis turtas registruojamas apskaitoje, jei atitinka šiuos turto pripažinimo kriterijus:

- turi teisę tuo turtu disponuoti (įskaitant teisę apriboti juo naudotis kitiems) ir jį kontroliuoti;

- pagrįstai tikėtina, kad būsimaisiais laikotarpiais iš šio turto gaus ekonominės naudos arba šis turtas bus naudojamas socialiniais, kultūriniais, gamtosauginiais, moksliniais, teisėsaugos, pažintiniais tikslais;
- galima patikimai nustatyti turto tikrąją vertę arba įsigijimo savikainą.

Parkų ir skverų želdinių įsigijimo (įveisimo) išlaidas biologiniu turtu pripažįsta tada, kai siekiant teikti gyventojams socialinę, ekonominę ir gamtosauginę naudą, želdinius sodina ir (arba) prižiūri, neatsižvelgiant į tai, ar žemė, kurioje įveistas želdynas, priklauso nuosavybės teise, perduota patikėjimo ar panaudos teise.

Želdinių įsigijimo ir sodinimo išlaidos kitose teritorijose, negu parkai ir skverai, biologiniu turtu nepripažįstamos, o įsigijimo metu nurašomos į sąnaudas.

Atsargos

Atsargų apskaita tvarkoma pagal 8-ajame VSAFAS „Atsargos“ nustatytus reikalavimus. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Atsargos nukainojamos iki grynosios galimo realizavimo vertės tam, kad jų balansinė vertė neviršytų būsimos ekonominės naudos ar paslaugų vertės, kurią tikimasi gauti šias atsargas pardavus, išmainius, paskirsčius ar panaudojus.

Kai atsargos parduodamos, išmainomos ar perduodamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos arba suteikiamos viešosios paslaugos. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, tai yra buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.

Kito turto (ilgalaikio materialiojo ir biologinio turto), skirto parduoti, perkelta į atsargų grupę, įsigijimo savikaina laikoma to turto likutinė (balansinė) vertė perkėlimo į atsargų grupę dieną.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumų apskaitai taikomi 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatyti reikalavimai.

Finansavimo sumos – įstaigos iš valstybės ir savivaldybių biudžetų, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas įstaigos įstatuose nustatytiems tikslams ir programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir įstaigos

gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas įstaigos išlaidoms dengti ir paramos būdu gautą turtą.

Gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į: finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti. Finansavimo sumoms nepiniginiam turtui įsigyti priskiriamos finansavimo sumos ilgalaikiam turtui ir atsargoms įsigyti, įskaitant ir nemokamai gautą ilgalaikį turtą arba atsargas.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti. Finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos finansavimo sumos, kurios nepriskiriamos finansavimo sumoms nepiniginiam turtui įsigyti.

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

Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos sąnaudomis nepripažįstamos, o privataus sektoriaus subjektams finansavimo sumos, registruojamos kaip įstaigos sąnaudos, kartu pripažįstant finansavimo pajamas.

Finansavimo sąnaudomis perduotos finansavimo sumos pripažįstamos tik tuomet, kai įstaiga kitus viešojo sektoriaus subjektus finansuoja savo uždirbtomis lėšomis.

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tik tada, kai dėl įvykio praityje įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta.

Jei patenkinamos ne visos aukščiau nurodytos sąlygos, atidėjiniai nepripažįstami, tikrai informacija apie susijusį su tikėtina sumokėti suma neapibrėžtą įsipareigojimą yra pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte (toliau – aiškinamasis raštas).

Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes, kad parodytų tiksliausią dabartinį įvertinimą.

Finansinė nuoma (lizingas) ir veiklos nuoma

Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai registruojami tada, kai nuomos sutartis atitinka 19-ojo VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ nurodytas finansinės nuomos sąlygas.

Nuomos sutartims taikomas turinio viršenybės prieš formą principas.

Nuomos sandoriai grupuojami į veiklos nuomos ar finansinės nuomos (lizingo) sandorius.

Nuoma yra laikoma finansine nuoma, jei iš esmės visa su turto nuosavybe susijusi nauda ir didžioji dalis rizikos perduodama nuomininkui.

Nuoma laikoma veiklos nuoma, kai didžioji dalis su turto nuosavybe susijusios rizikos ir naudos neperduodama nuomininkui, o lieka nuomotojui.

Turtas, gautas pagal panaudos sutartis, registruojamas nebalansinėse sąskaitose turto kontrolei užtikrinti. Pagal panaudos sutartį gauto turto paprastojo remonto ir eksploatavimo išlaidos pripažįstamos sąnaudomis pagal 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ nuostatas. Draudimo išlaidos pripažįstamos sąnaudomis per draudimo sutarties galiojimo laikotarpį, jeigu tų išlaidų nuomotojas nekompensuoja.

Pagal panaudos sutartį gauto turto esminio pagerinimo išlaidos yra registruojamos kaip atskiras turto vienetas ir pripažįstamas sąnaudomis per likusį panaudos laikotarpį, jeigu tų išlaidų panaudos davėjas nekompensuoja.

Segmentai

Informacija apie segmentus pateikiama pagal 25-ojo VSAFAS „Segmentai“ priede pateiktą formą. Įstaigos finansinėje ataskaitoje pateikta informacija apie šiuos segmentus pagal atliekamas valstybės funkcijas:

- bendros valstybės paslaugos;
- gynyba;
- viešoji tvarka ir visuomenės apsauga;
- ekonomika;
- aplinkos apsauga;
- būstas ir komunalinis ūkis;
- sveikatos apsauga;
- poilsis, kultūra ir religija;
- švietimas;
- socialinė apsauga.

Įstaigoje tvarkomą turto, įsipareigojimų ir finansavimo sumų apskaitą pagal segmentus, finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte rodomas pagrindinės veiklos sąnaudas ir išmokas tinkamai priskirti segmentams pagal valstybės funkcijas.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

Pajamos

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti, 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas.

Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Registruojant visas su finansavimo pajamų pripažinimu susijusias operacijas, būtina nurodyti, kokios valstybės funkcijos ir kurios programos vykdymui buvo pripažintos finansavimo pajamos.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, kai įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Pajamomis laikoma tik pačios įstaigos gaunama ekonominė nauda.

Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, kadangi tai nėra įstaigos gaunama ekonominė nauda.

Teisės aktų nustatyta tvarka surinkus sumas, kurios neatlygintinai pervedamos į biudžetą arba kitam viešojo sektoriaus subjektui, įstaigos apskaitoje registruojamos apskaičiuotos pajamos ir pervestinos sumos, kurios mažina apskaičiuotas pajamas.

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos viešosios paslaugos, atliekami darbai ar parduodamos prekės ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Sąnaudos

Sąnaudų apskaitai taikomi 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“ nustatyti reikalavimai.

Sąnaudų, susijusių su turtu, finansavimo sumomis ir įsipareigojimais, apskaitos principai nustatyti jų apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Jei 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.

Jei numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos iš bendros mokėtinos sumos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą taikant rinkos palūkanų normą.

Europos Sąjungos lėšomis finansuojamų projektų apskaita

Kiekvienam projektui sukuriama atsitiktinis numeris ir pagal projekto žymą kiekvieno projekto apskaita vedama atskirai. Pasibaigus ketvirčiui kiekvienam vykdomam projektui spausdinama didžioji knyga.

Projekto ūkinių operacijų ir įvykių apskaitai registruoti naudojamos sąskaitų plano sąskaitos, nurodant tiktinkamus projektui suteiktus požymius.

Projekto vykdytojas ir projekto partneris savo apskaitoje registruoja tik savo vykdomas ūkines operacijas ir ūkinius įvykius.

Turtas, kurį projekto partneris įsigyja pagal projekto partnerio sudarytas turto įsigijimo sutartis, registruojamas projekto partnerio apskaitoje. Projekto partneris turto, gauto finansavimo, įsipareigojimų, pajamų ir sąnaudų apskaitai, pasirenka sąskaitas pagal savo patvirtintą sąskaitų planą.

Sudarant finansines ataskaitas, projekto turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos įtraukiami į projekto vykdytojo ir projekto partnerio finansines ataskaitas pagal kiekvieno iš jų apskaitoje užregistruotas ūkines operacijas ir rūkinius įvykius.

Projekto apskaitos duomenys įtraukiami į Šalčininkų rajono savivaldybės administracijos finansines ataskaitas, o atskiras projekto finansinių ataskaitų rinkinys sudaromas pagal poreikį.

Sandoriai užsienio valiuta

Sandoriai užsienio valiuta apskaitoje registruojami pagal 21-ajame VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“ nustatytus principus.

Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojusį Lietuvos banko skelbiamą užsienio valiutos kursą. Pelnas ir nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo dieną yra registruojami finansinės ir investicinės veiklos pajamų ar sąnaudų sąskaitose.

Valiutinių straipsnių likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos Lietuvos banko skelbiamą Lietuvos Respublikos piniginių vieneto ir užsienio valiutos santykį.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turto ir įsipareigojimų, taip pat pajamų ir sąnaudų tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos

Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų ir apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

Apskaitos klaidų taisymas

Apskaitos klaidos taisomos vadovaujantis 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ nustatytais reikalavimais.

Ataskaitiniu laikotarpiu pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose, taisomos tame laikotarpyje, jai jos buvo pastebėtos.

Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vienos vertinė išraiška arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškėmis yra didesnė nei 0,5 procento per finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės arba 0,25 procento turto vertės.

Apskaitos klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose parodoma taip:

- jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir parodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija;
- jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir parodomas veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“.

III. Pastabos

Nr-1. Ilgalaikis nematerialusis turtas įstaigoje tai: programinė įranga, licencijos, techninė dokumentacija, topografiniai planai, žemėlapiai ir investiciniai projektai.

Nematerialusis turtas ataskaitinio laikotarpio pradžioje – 179 905,09 Eur.

Nematerialusis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje –203 444,52 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį buvo įsigyta –82 185,29 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį buvo neatlygintinai gautas iš viešojo sektoriaus subjekto Nacionalinės švietimo agentūros, pagal 2021-12-29 sutartį Nr. F7-39-32, programinė įranga, kurios įsigijimo savikaina –328,72 Eur, amortizavimas- 328,72 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį buvo perduotas nematerialusis turtas (programinė įranga) viešojo sektoriaus subjektams pagal Šalčininkų rajono Tarybos sprendimą T-672 nuo 2021-08-27 Šalčininkų rajono Jašiūnų lopšelis-darželis „Žilvitis“, jo įsigijimo savikaina- 32 670,00 Eur, amortizacijos savikaina- 5 445,00 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį buvo perduotas nematerialusis turtas (programinė įranga) viešojo sektoriaus subjektams pagal Šalčininkų rajono Tarybos sprendimą T-731 nuo 2021-11-30 Šalčininkų rajono Šalčininkų rajono šeimos ir vaiko gerovės centras, jo įsigijimo savikaina- 463,54 Eur, amortizacijos savikaina- 463,54 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį buvo nurašyta nematerialaus turto, kuris buvo pripažintas netinkamu naudotis, jo įsigijimo savikaina –39,68 Eur, o amortizavimo – 39,68 Eur.

Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pagal grupes pasikeitimą per 2021 m., pateikta pagal 13-to standarto 1 priede nustatytą formą (pridedama).

Įstaigoje yra nematerialaus turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, jo įsigijimo savikaina yra 1 586 290,11Eur.

Nr-2. Ilgalaikis materialusis turtas įstaigoje – tai žemės sklypai, gyvenamieji pastatai (socialinis būstas), negyvenamieji pastatai (administracinės paskirties pastatai, mokyklos katilinės, ūkiniai pastatai), infrastruktūros statiniai (inžinieriniai tinklai, keliai, šiluminiai tinklai, apšvietimo linijos, kanalizacijos tinklai, vandentiekiai, tiltai ir kt.), kiti statiniai (pavėsinės, tvoros, siurblynės, koplyčios, metaliniai vartai, kapinės, sporto aikštelės ir kt.), gydymo įstaigų pastatai, medicininė įranga, kitos mašinos ir įrenginiai (šilumos skaitikliai, krūmapjovės, žoliapjovės, pjūklai, nuotekų valymo valyklos, kondicionierius, cisterna ir kt.), transporto priemonės (mokykliniai autobusai, lengvieji automobiliai), baldai, kompiuterinė įranga, kita biuro įranga (kopijavimo aparatai, telefonai, spausdintuvai, fotoaparatai ir kt.), scenos reikmenys, kitas ilgalaikis turtas (vaizdo kameros,

informaciniai stendai, iškabos, lauko stendai, ažuolinės skulptūros ir kt.), sporto reikmenys (lauko treniruokliai, švieslentė, vartai ir kt.).

Materialusis turtas ataskaitinio laikotarpio pradžioje sudarė 58 014 333,63 Eur.

Materialusis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 55 784 339,53 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį materialusis turtas sumažėjo- 2 229 994,10 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį buvo įsigyta- 4 198 810,67 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį pagal Šalčininkų rajono Tarybos sprendimą T-58/1 nuo 2021-04-08 ir 2021-09-30 sutartį Nr. GS(9.3.1)-538 iš neviešojo sektoriaus subjekto UAB Tvarkyba buvo neatlygintinai gautas kiti pastatai, įsigijimo savikaina – 468 001,36Eur, o nusidėvėjimo suma – 0,00 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį pagal Šalčininkų rajono Tarybos sprendimą T-58/1 nuo 2021-04-08 ir 2021-09-30 sutartį Nr. GS(9.3.1)-538 iš neviešojo sektoriaus subjekto UAB Tvarkyba buvo neatlygintinai gautas infrastruktūros ir kiti statiniai, įsigijimo savikaina – 365 892,21Eur, o nusidėvėjimo suma – 0,00 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį pagal Šalčininkų rajono Tarybos sprendimus T-727 nuo 2021-11-27 iš viešojo sektoriaus subjekto Šalčininkų rajono Dainavos pagrindinės mokyklos neatlygintinai gauti kiti statiniai, įsigijimo savikaina – 1 367,12 Eur, o nusidėvėjimo suma – 1 367,12 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį pagal Šalčininkų rajono Tarybos sprendimą T-58/1 nuo 2021-04-08 ir 2021-09-30 sutartį Nr. GS(9.3.1)-538 iš neviešojo sektoriaus subjekto UAB Tvarkyba buvo neatlygintinai gautas mašinos ir įrenginiai įsigijimo savikaina – 1 706,44 Eur, o nusidėvėjimo suma – 1 706,44 Eur.

Iš viešojo sektoriaus subjekto Nacionalinės švietimo agentūros 2021-06-22 pagal perdavimo aktą TPA-21-8 buvo neatlygintinai gauta transporto priemonė įsigijimo savikaina –43 705,20 Eur, o nusidėvėjimo suma – 3 121,80 Eur.

Iš viešojo sektoriaus subjekto Nacionalinės švietimo agentūros 2021-09-20 pagal perdavimo aktą TPA-21-16 ir 2021-12-29 sutartį F7-39-32 buvo neatlygintinai gauta baldų ir biuro įrangos įsigijimo savikaina –63 872,13 Eur, o nusidėvėjimo suma – 29 110,81 Eur.

Iš viešojo sektoriaus subjekto Nacionalinės švietimo agentūros 2021-09-20 pagal sutartį F7-39-32 buvo neatlygintinai gauta kitas ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo savikaina –1 332,26 Eur, o nusidėvėjimo suma – 1 332,26 Eur.

Pagal Šalčininkų rajono administracijos direktoriaus įsakymą 2021-02-24 DĮV-271, 2021-03-03 DĮV-318, 2021-03-17 DĮV-364, 2021-04-19 DĮV-525, 2021-05-19 DĮV-690, 2021-05-26 DĮV-742, 2021-08-17 DĮV-1152, 2021-08-27 DĮV-1195, 2021-08-30 DĮV-1207, 2021-11-26 DĮV-1625, buvo padidintos kiti pastatai įsigijimo savikaina- 1 100,00 Eur, gatvių įsigijimo savikaina- 2 641 766,98 Eur, kultūros paveldo statinių įsigijimo savikaina- 14 100,00 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį buvo perduotas materialusis turtas (gevenamieji pastatai) viešojo sektoriaus subjektui Šalčininkų rajono Čiužiakampio senelių globos namai pagal Šalčininkų rajono Tarybos sprendimą T-616 nuo 2021-04-29 įsigijimo savikaina- 445 902,10 Eur, nusidėvėjimo savikaina- 30 723,54 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį buvo perduotas materialusis turtas (kiti pastatai) viešojo sektoriaus subjektams pagal Šalčininkų rajono Tarybos sprendimus T-708 nuo 2021-10-13 Šalčininkų rajono Eišiškių gimnazija, T-731 nuo 2021-11-30 Jašiūnų Aušros gimnazija, bei neviešojo sektoriaus subjektui pagal Šalčininkų rajono Tarybos sprendimą T-727 nuo 2021-11-30 UAB Šalčininkų šilumos tinklai, jo įsigijimo savikaina- 5 157 761,60 Eur, nusidėvėjimo savikaina- 1 717 221,57 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį buvo perduotas materialusis turtas (gydymo įstaigų pastatai) viešojo sektoriaus subjektams pagal Šalčininkų rajono Tarybos sprendimus T-707 nuo 2021-10-13 Šalčininkų PSPC, T-724 nuo 2021-11-30 Eišiškių ASPC, jo įsigijimo savikaina- 3 711 721,42 Eur, nusidėvėjimo savikaina- 1 263 163,82 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį buvo perduotas materialusis (infrastruktūros ir kiti statiniai) turtas viešojo sektoriaus subjektams pagal Šalčininkų rajono Tarybos sprendimą T-616 nuo 2021-04-29 Šalčininkų rajono Čiužiakampio senelių globos namai, bei neviešojo sektoriaus subjektui pagal T-727 nuo 2021-11-30 UAB Šalčininkų šilumos tinklai, jo įsigijimo savikaina- 98 384,73 Eur, nusidėvėjimo savikaina- 87 387,97 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį buvo perduotas materialusis turtas (mašinos ir įrenginiai) turtas viešojo sektoriaus subjektams pagal Šalčininkų rajono Tarybos sprendimus T-637 nuo 2021-06-16 Šalčininkų rajono VĮ Eišiškių ASPC, T-704 nuo 2021-10-13 Šalčininkų rajono ligoninė, T-707 nuo 2021-10-13 Šalčininkų PSPC, T-724 nuo 2021-11-30 Eišiškių ASPC, T-731 nuo 2021-11-30 Šalčininkų rajono šeimos ir vaiko gerovės centras bei neviešojo sektoriaus T-727 nuo 2021-11-30 UAB Šalčininkų šilumos tinklai, jo įsigijimo savikaina- 365 623,17 Eur, nusidėvėjimo savikaina- 83 005,28 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį buvo perduotas materialusis turtas (transportas) turtas viešojo sektoriaus subjektams pagal Šalčininkų rajono Tarybos sprendimus T-579 nuo 2021-04-08 ir T-636 nuo 2021-06-16 Šalčininkų rajono šeimos ir vaiko gerovės centrui, T-636 nuo 2021-06-16 Šalčininkų rajono sutrikusio intelekto žmonių dienos užimtumo centras, T-512 nuo 2020-12-12 Jašiūnų M. Balinskio gimnazija, T-707 nuo 2021-10-13 Šalčininkų PSPC, T-724 nuo 2021-11-30 Eišiškių ASPC, jo įsigijimo savikaina- 220 650,40 Eur, nusidėvėjimo savikaina- 14 437,41 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį buvo perduotas materialusis turtas (baldai ir biuro įranga) viešojo sektoriaus subjektams pagal Šalčininkų rajono Tarybos sprendimus T-510 nuo 2020-12-17 Jašiūnų M. Balinskio gimnazija, T-672 nuo 2021-08-27 Eišiškių lopšelis- darželis „Žiburėlis“, Jašiūnų lopšelis-darželis „Žilvitis“, Šalčininkų lopšelis-darželis „Pasaka“, Šalčininkų lopšelis-darželis

„Vyturėlis“, Šalčininkų rajono Zavišonių lopšelis-darželis „Varpelis“, T-510 nuo 2020-12-17 Šalčininkų rajono Dainavos pagrindinė mokykla, Jašiūnų pagrindinė mokykla, Šalčininkų B. Vokės „Šilo“ gimnazija, Čiužakampio pagrindinė mokykla, Turgelių B.K. Bžostovskio gimnazija, Santarvės gimnazija, Kalesninkų L. Narbuto gimnazija, Jašiūnų Aušros gimnazija, Dieveniškių A. Mickevičiaus gimnazija, Dieveniškių „Ryto“ gimnazija, Šalčininkų J. Sniadeckio gimnazija, Eišiškių S. Rapolionio gimnazija, Šalčininkų B. Vokės E. Ožeškovos gimnazija, Butrimonių A. Krepštil gimnazija, Pabarės pagrindinė mokykla, Eišiškių gimnazija, šalčininkų specialioji mokykla, T-708 nuo 2021-10-13 Šalčininkų rajono Eišiškių gimnazija, T-704 nuo 2021-10-13 Šalčininkų rajono ligoninė, T-707 nuo 2021-10-13 Šalčininkų PSPC, T-731 nuo 2021-11-30 Šalčininkų rajono šeimos ir vaiko gerovės centras, jo įsigijimo savikaina- 202 172,99Eur, nusidėvėjimo savikaina- 36 477,38Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį buvo perduotas materialusis turtas (kitas ilgalaikis materialusis turtas) viešojo sektoriaus subjektams pagal Šalčininkų rajono Tarybos sprendimus T-616 nuo 2021-04-29 Šalčininkų rajono Čiužakampio senelių globos namai, T-708 nuo 2021-10-13 Eišiškių gimnazija, T-707 nuo 2021-10-13 Šalčininkų PSPC, T-724 nuo 2021-11-30 Eišiškių ASPC, bei neviešojo sektoriaus subjektui T-727 nuo 2021-11-30 UAB Šalčininkų šilumos tinklai, jo įsigijimo savikaina- 86 784,41Eur, nusidėvėjimo savikaina- 21 185,52Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį buvo nurašytas materialusis turtas, kuris buvo pripažintas netinkamu naudotis, jo įsigijimo savikaina – 284 993,71Eur, o nusidėvėjimo – 39 329,37Eur.

Per 2021 metus buvo apskaičiuotas nusidėvėjimas- 3 400 886,81Eur.

Informacija apie materialiojo turto balansinės vertės pagal grupes pasikeitimą per 2021 m., pateikta pagal 12-to standarto 1 priede nustatytą formą (pridedama).

Įstaigoje yra materialaus turto, kuris yra Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomas –1 909 314,18Eur.

Per 2021 metus gauta materialaus turto (Valstybės žemės sklypai), kurie yra Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės panaudos pagrindais valdomas – 1 407 096,46 Eur.

Informacija apie materialiojo turto, kuris yra Valstybei nuosavybės teise priklausantis pagal grupes pasikeitimą per 2021 m., pateikta pagal 12– to standarto 3 priede nustatytą formą (pridedama).

Įstaigoje yra materialaus turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, jo įsigijimo savikaina yra 3 658 886,85Eur

Nr-3. Ilgalaikio finansinio turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 8 700 665,16 Eur iš jų:

- investicijų į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus –237 170,99Eur;

- investicijų į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus – 8 422 188,60 Eur;
- investicijos į kitus subjektus –17 226,87Eur;
- išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą – 24 078,70Eur (UAB VAATC).

Palyginus su 2020 metais padidėjo – 4 049 073,62Eur.

Šalčininkų rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu DĮV- 1820 nuo 2021-12-30 buvo padidintas finansinis turtas VŠĮ Šalčininkų rajono savivaldybės ligoninė -30 000,00 Eur. DĮV- 1334 nuo 2021-12-30 buvo padidintas finansinis turtas UAB Eišiškių komunalinis ūkis- 19 982,40 Eur, DĮV- 1821 nuo 2021-12-30 buvo padidintas finansinis turtas UAB Vilniaus vandenys- 199 997,76 Eur, DĮV- 950 nuo 2021-06-30 buvo padidintas finansinis turtas UAB VAATC- 24 078,70 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį buvo parduotos 100 proc. akcijų UAB Šalčininkų vaistinė, pagal pirkimo-pardavimo sutartį nuo 2021-01-05. UAB Šalčininkų vaistinės akcijos nurašytos.

Per ataskaitinį laikotarpį buvo parduotos 39 536 vnt. akcijų AB Energijos skirstymo operatoriaus, pagal Šalčininkų rajono savivaldybės tarybos sprendimą T-390 nuo 2020-06-26. Akcijos nurašytos.

Informacija apie ilgalaikio finansinio turto pasikeitimą per 2021 m., pateikta pagal 6-to standarto 3 priede ir 17-to standarto 4 priede nustatytą formą (pridedama).

Nr-4.Biologinis turtas per ataskaitinį laikotarpį pradžioje –3 640 617,19Eur.

Biologinis turtas per ataskaitinį laikotarpį pabaigoje – 3 641 449,00Eur.

Per 2021 metus biologinis turtas padidėjo- 831,81Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį buvo padidintas biologinis turtas pagal DĮV-416 nuo 2021-03-30, jo įsigijimo savikaina- 831,81Eur.

Informacija apie biologinio turto, įvertinto įsigijimo savikaina arba normatyvinėmis kainomis pasikeitimą per 2021 m., pateikta pagal 16-to standarto 1 priede nustatytą formą (pridedama).

Nr-5.Atsargos suskirstytos į grupes: medžiagos ir žaliavos bei ūkinis inventorių. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje– 6 732,42Eur .

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus už 286 123,49Eur.

Nemokamai iš Europos socialinio fondo agentūros pagal projektą „Parama maisto produktais“ ir „Higienos prekės“ gauti maisto produktai ir higienos prekės įsigijimo savikaina 195 059,57 Eur. Produktai ir prekės buvo išdalinti labiausiai skurstantiems asmenims.

Per ataskaitinį laikotarpį nemokamai gautas ūkinis inventorių – 146 997,80 Eur, iš jų Lietuvos Respublikos socialinės apsaugos ir darbo ministerija- 2 291,74 Eur, Lietuvos Respublikos teisingumo ministerija- 34,86Eur, Nacionalinė visuomenės sveikatos priežiūros laboratorija- 119 440,07 Eur, Nacionalinė švietimo agentūra- 2 559,93 Eur ir Sveikatos apsaugos ministerijos ekstremalių sveikatai situacijų centras- 22 671,20 Eur.

Inventorių, kuris atiduodamas naudojimui, išskelimas į nebalansinę sąskaitą. Nebalansinėje sąskaitoje inventorių apskaitomas kiekiu ir suma kontrolės tikslais. Likutis nebalansinėje sąskaitoje- 1 399 115,44 Eur.

Kitas turtas, skirtas parduoti per ataskaitinį laikotarpį pabaigoje įsigijimo – 38 907,66Eur. Per ataskaitinį laikotarpį kitas turtas, skirta parduoti per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 3 480,40 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį buvo perkeltas iš ilgalaikio materialaus turto, turtas skirtas perparduoti įsigijimo savikaina 133 050,10 Eur, o nuvertėjimo suma 119 265,00 Eur. Tai pat buvo parduotas turtas, įsigijimo suma 24 615,35 Eur, o nuvertėjimo suma 14 615,35 Eur.

Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį per 2021 m., pateikta pagal 8-to standarto 1 priede nustatytą formą (pridedama).

Nr-6. Išankstiniai apmokėjimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 12 308,82Eur.

Ateinančio laikotarpio sąnaudos pabaigoje- 41 215,02Eur.

Informacija apie išankstinius pateikiama 6-to standarto 6 priede nustatyta forma (pridedama).

Nr-7. Per vienerius metus gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje– 2 422 990,33 Eur.

Gautinos trumpalaikės finansinės sumos- 1 822,47 Eur.

Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas- 509 620,37 Eur.

2021 metais gruodžio mėnesį buvo apskaičiuotas nuvertėjimo požymis gautinų sumų už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą ir paslaugas. Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė- 358 611,54Eur.

Sukauptos gautinos sumos- 1 707 083,09Eur. Kitos gautinos sumos- 563 075,94 Eur iš jų: gautinos sumos iš atskaitingų asmenų- 0,00 Eur, gautinos vietinės rinkliavos (už atliekų tvarkymą)- 556 276,35Eur, ir kitos gautinos sumos- 6 799,59Eur.

Informacija apie per vienus metus gautinų sumų pasikeitimą pateikiama 17-to standarto 5 ir 6 priede nustatyta forma bei finansinio turto pastabos 3 (pridedama). Informacija apie po vieno metų gautinas sumas pagal grąžinimo laikotarpius ir jų einamųjų metų dalies pasikeitimą pateikiama 17-to standarto 7 priede nustatyta forma (pridedama).

Nr-8. Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje – 490 056,58 Eur, pabaigoje – 602 768,27 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų suma padidėjo – 112 711,69 Eur.

Informacija apie pinigų ir pinigų ekvivalentų pasikeitimą pateikiama 17-to standarto 8 priede nustatyta forma (pridedama).

Nr-9. Finansavimo sumos ataskaitinio laikotarpio pradžioje buvo 65 611 928,01 Eur, pabaigoje – 66 716 740,16 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį finansavimo sumos padidėjo – 1 104 812,15 Eur.

Pagal Šalčininkų rajono administracijos direktoriaus įsakymą 2021-02-24 DĮV-271, 2021-03-03 DĮV-318, 2021-03-17 DĮV-364, 2021-04-19 DĮV-525, 2021-05-19 DĮV-690, 2021-05-26 DĮV-742, 2021-08-17 DĮV-1152, 2021-08-27 DĮV-1195, 2021-08-30 DĮV-1207, 2021-11-26 DĮV-1625, buvo padidintos kiti pastatai įsigijimo savikaina- 1 100,00 Eur, gatvių įsigijimo savikaina- 2 641 766,98 Eur, kultūros paveldo statinių įsigijimo savikaina- 14 100,00 Eur.

Reikšmingos finansavimo sumos pagal šaltinius ir paskirtį detalizuotas 20-oje VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4-ame priede bei 5-ame priede (pridedamas) pateikta informacija apie finansavimų sumų likučius.

Per ataskaitinį laikotarpį gauta parama pinigais- 1 760,00 Eur, sunaudota veikloje- 1760,00 Eur, likutis - 0,00 Eur. Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą bei panaudojimą pateiktą 6-oje VSAFAS 7-ame priede bei 8-ame priede (pridedamas).

Nr-10. Ilgalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pradžioje sudarė 7 695,04 Eur, pabaigoje – 4 343,25 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikiai įsipareigojimai sumažėjo 3 351,79 Eur.

2015 metų rugsėjo 8 d., UAB „Tvarkyba“ ir Akcinė bendrovė Šiaulių bankas pasirašė sutartį EIBA-2015-5091-03, dėl daugiabučio namo kreditavimo. Šalčininkų rajono savivaldybės administracijai priklauso socialinis butas, gyvenamojo namo adresas Vilniaus g.32-7, Šalčininkai. Akcinė bendrovė Šiaulių bankas suteikė paskolą (butui, adresas Vilniaus g.32-7, Šalčininkai) - 6 459,61 EUR. Gražintą- 421,78 Eur (gražino Viešoji įstaiga Būsto energijos taupymo agentūra). O 342,96 Eur ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis.

Informacija apie įsipareigojimų, apskaitoje užregistruotų amortizuota savikaina, pokytis per ataskaitinį laikotarpį pateikta 17-to standarto 9, 10 ir 11 priede (pridedama).

Nr-11. Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pradžioje – 2 183 678,20 Eur. Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje- 2 337 051,11 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje trumpalaikiai įsipareigojimai padidėjo – 153 372,91Eur.

Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 342,96Eur (žiūrėti nr.10).

Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus laikotarpio pabaigoje- 660 647,58 Eur, iš jų pervestinos sumos vietinės rinkliavos (už atliekų tvarkymą)- 526 838,18 Eur ir už turto naudojimą (mokestis už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandens telkinius)- 133 788,66Eur, grąžintinos finansavimo sumos į savivaldybių biudžetui- 20,74 Eur.

Mokėtinos socialinės išmokos padidėjo- 115 425,81 Eur ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė- 834 535,36 Eur iš jų: mokėtinos išmokos vaikams- 554 668,28 Eur, vaikų išmokos talonais- 140,00 Eur, mokėtinos šalpos pensijos- 118 125,14 Eur, mokėtinos socialinės pašalpos- 148 957,25 Eur, šildymo išlaidų kompensacija - 12 644,69 Eur, socialinės pašalpos socialiai išskirtiems asmenims talonais- 0,00Eur.

Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos sumažėjo – 19 797,63 Eur, ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė- 32 282,13 Eur, iš jų permoka iš nuomos mokesčio už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandens fondo vandens telkinius- 2 843,96 Eur ir gautos vietinių rinkliavų permokos- 29 438,17 Eur .

Tiekėjams mokėtinos sumos sumažėjo –100 916,86 Eur ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė –29 139,97 Eur.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sumažėjo –469,63 Eur, ir sudarė- 0,00 Eur.

Sukauptos mokėtinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė –757 929,33 Eur, iš jų sukauptos mokėtinos sumos – 145 787,21 Eur ir sukaupti atostoginiai- 612 142,12Eur.

Sukauptos mokėtinos sumos į valstybės biudžetą pabaigoje- 104 936,55 Eur:

- 2018 metais buvo pasirašyta sutartis dėl dotacijos Nr.2018/40-128 (projektas „Vietinių kelių vystymas Šalčininkų rajone A. Mickevičiaus ir M. Balinskio gatvių atkarpu rekonstrukcija Šalčininkų mieste“). Dotacijos suma – 32 468,02 Eur. Likutis pradžioje- 25 974,42 Eur. Dotacija turi būti grąžinta, pasirašytas susitarimas Nr.1, dėl sutarties pakeitimo Nr.2018/40-128. Per ataskaitinį laikotarpį grąžinta visa suma –6 493,60 Eur. Likutis pabaigai- 19 480,82 Eur.

- 2020 m. rugsėjo 7 d. buvo pasirašyta sutartis dėl dotacijos Nr. 2020/40-453 (projektas „Jano Sniadeckio g. atkarpos Šalčininkų mieste“). Dotacijos suma –19 339,71 Eur. Dotaciją turi būti grąžinta, pasirašytas susitarimas Nr.1, dėl sutarties pakeitimo Nr. 2020/40-453. Per ataskaitinį laikotarpį grąžinta- 0,00 Eur. Likutis pabaigai- 19 339,71 Eur.

- Projektas „Pietryčių Lietuvos turizmas“ dotacijos suma –6 924,72 Eur. Dotaciją turi būti grąžinta, pasirašytas susitarimas Nr.1. Per ataskaitinį laikotarpį grąžinta- 0,00 Eur. Likutis pabaigai- 6 924,72 Eur.

- 2019 metais buvo pasirašyta sutartis dėl dotacijos Nr.2019/40-318 (projektas „Šalčios skg. Šalčininkuose rekonstrukcija“). Dotacijos suma –16 800,09 Eur. Dotacija turi būti gražinta, pasirašytas susitarimas Nr.1, dėl sutarties pakeitimo Nr.2019/40-318. Per ataskaitinį laikotarpį gražinta visa suma –3 360,00 Eur. Likutis pabaigai- 13 440,09 Eur.

- 2018 metais buvo pasirašyta sutartis dėl dotacijos Nr.2018/40-103 (projektas „Kraštovaizdžio formavimas prie Šalčininkų tvenkinio“). Dotacijos suma – 34 801,63Eur. Dotacija turi būti gražinta, pasirašytas susitarimas Nr.1, dėl sutarties pakeitimo Nr.2018/40-103. Per ataskaitinį laikotarpį gražinta visa suma –6 960,38 Eur. Likutis pabaigai- 27 841,25 Eur.

- 2019 metais buvo pasirašyta sutartis dėl dotacijos Nr.2019/40-319 (projektas „Naujosios g. atkarpos rekonstrukcija Šalčininkų mieste“). Dotacijos suma – 22 361,32 Eur. Dotacija turi būti gražinta, pasirašytas susitarimas Nr.1, dėl sutarties pakeitimo Nr.2019/40-319. Per ataskaitinį laikotarpį gražinta visa suma –4 472,26 Eur. Likutis pabaigai- 17 889,06 Eur.

- 20,90 reikia gražinti Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerijai.

Sukauptos atostoginiai padidėjo- 14 504,53 Eur, iš jų darbo užmokestis sąnaudos- 14 300,26 Eur ir valstybinio socialinio draudimo sąnaudos- 204,27 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį kiti trumpalaikiai įsipareigojimai padidėjo –192,33 Eur ir sudarė - 22 173,78Eur (gauti išankstiniai apmokėjimai- garantijos pagal sutartis).

Informacija apie kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų pokyčių per ataskaitinį laikotarpį pateikta 17-to standarto 12 priede (pridedama).

Informacija apie mokesčių sumos pasikeitimą pagal atskirą mokesčių per ataskaitinį laikotarpį pateikta 9-to standarto 4 priede (pridedama).

Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) eurai ir užsienio valiutomis pasikeitimą pagal atskirą mokesčių per ataskaitinį laikotarpį pateikta 17-to standarto 13 priede (pridedama).

Nr-12.Grynasis turtas – 2 396 686,21Eur.

Einamųjų metų perviršis sudarė – (-3 147,28) Eur.

Nuosavybės metodo įtaka padidėjo – 234 922,76 Eur (kontroliuojamų subjektų pelnas per 2021 metus).

Rezervai ataskaitinio laikotarpio pradžioje – 499 888,35 Eur, o pabaigoje- 1 285 452,86 Eur. Rezervai per ataskaitinį laikotarpį padidėjo– 785 564,51 Eur.

Nr-13.Pagrindinės veiklos pajamos per ataskaitinį laikotarpį sudarė –25 356 447,49 Eur, iš jų

:

- finansavimo pajamos valstybės biudžeto – 11 449 831,35 Eur,
- iš savivaldybės biudžetų – 11 404 120,09 Eur,
- iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų – 1 619 264,94 Eur,
- iš kitų finansavimo šaltinių – 883 231,11 Eur.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos per ataskaitinį laikotarpį sudarė– 1 343 794,24 Eur, tiek pat ir pervestų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma. Palyginus su 2020 metais pagrindinės veiklos kitos pajamos padidėjo- 179 447,91 Eur.

Informacija apie pagrindinės veiklos kitų pajamų pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta 10-to standarto 1 priede (pridedama).

Nr-14. Pagrindinės veiklos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė –25 427 268,04 Eur, iš jų:

- darbo užmokesčio ir socialinio draudimo – 4 377 569,45Eur;
- nusidėvėjimo ir amortizacijos –3 461 166,17 Eur;
- komunalinių paslaugų ir ryšių – 1 346 906,31 Eur;
- komandiruočių –4 719,90 Eur;
- transporto – 75 217,85 Eur;
- kvalifikacijos kėlimo – 20 642,32 Eur;
- paprastojo remonto ir eksploatavimo- 1 078 367,80Eur;
- nuvertėjimo ir nurašytų sumų- 69 247,63 Eur;
- sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 566 899,12 Eur;
- socialinių išmokų- 11 023 258,24 Eur;
- nuomos- 7 319,72 Eur;
- finansavimo- 1 258 598,86 Eur;
- kitų paslaugų – 2 128 539,72 Eur;
- kitos- 8 814,95 Eur.

Informacija apie pagrindinės veiklos sąnaudas ir informacija apie veiklos segmentus pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta 24-to standarto ir 25-to standarto 1 priede (pridedama).

Nr-15. Kitos veiklos rezultatas per ataskaitinį laikotarpį sudarė –67 997,35 Eur. Sudaro kitos veiklos pajamos- 147 639,91 Eur, pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos – (-63 761,00)Eur ir kitos veiklos sąnaudos –(-15 881,56) Eur.

Informacija apie kitos veiklos pajamų ir sąnaudų pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta 10-to standarto 2 priede (pridedama).

Nr-16. Ataskaitinio laikotarpio finansinės ir investicinės veiklos rezultatas sudarė – (-324,08) Eur. Palyginus su 2020 metais sumažėjo- 638,22 Eur.

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta 6-to standarto 4 priede (pridedama).

Nr-17. Ataskaitinio laikotarpio perviršis sudarė – (-3 147,28) Eur.

Nuosavybės metodo įtaka sudarė – 234 922,76 Eur.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto pokyčio per ataskaitinį laikotarpį nebuvo. Sprendimų dėl teisinių ginčų nėra.

Reikšmingų įvykių po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nėra.

Administracijos direktorius

Apskaitos skyriaus vedėja



Josif Rybak

Irina Kočan

Sudarė: Kristina Marinovskienė, Apskaitos skyrius, tel. 8 (380) 20 218, el. paštas: kristina.marinovskiene@salcininkai.lt

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

Šalčininkų rajono savivaldybės administracija ir seniūnijos

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA 2021 m. gruodžio 31 d.

2022 m. kovo 17 d.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		64.688.449,21	62.845.830,26
I.	Nematerialusis turtas	1	203.444,52	179.905,09
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		16.500,32	25.110,66
I.3	Kitas nematerialusis turtas		173.726,72	141.576,95
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		13.217,48	13.217,48
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	55.784.339,53	58.014.333,63
II.1	Žemė		26.557,45	34.205,39
II.2	Pastatai		12.229.808,17	16.730.886,60
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		36.337.636,95	31.022.943,61
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		2.073.986,77	1.273.290,77
II.5	Mašinos ir įrenginiai		141.053,50	453.860,46
II.6	Transporto priemonės		60.410,83	115.451,41
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		513.256,21	569.521,52
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		598.481,64	666.923,32
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		3.803.148,01	7.147.250,55
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	3	8.700.665,16	4.651.591,54
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	4	3.641.449,00	3.640.617,19
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		3.124.922,52	2.696.200,02
I.	Atsargos	5	45.640,08	45.366,79
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		6.732,42	9.939,53
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		38.907,66	35.427,26
II.	Išankstiniai apmokėjimai	6	53.523,84	46.994,04
III.	Per vienus metus gautinos sumos	7	2.422.990,33	2.113.782,61
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		1.822,47	1.822,47
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas		151.008,83	145.108,43
III.5	Sukauptos gautinos sumos		1.707.083,09	1.525.225,15
III.6	Kitos gautinos sumos		563.075,94	441.626,56
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	8	602.768,27	490.056,58
	IŠ VISO TURTO:		71.454.820,73	69.182.647,47
D.	FINANSAVIMO SUMOS	9	66.716.740,16	65.611.928,01
I.	Iš valstybės biudžeto		16.764.969,54	15.733.487,79
II.	Iš savivaldybės biudžeto		18.883.849,12	23.849.091,62
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		17.543.739,29	14.678.102,64
IV.	Iš kitų šaltinių		13.524.182,21	11.351.245,96
E.	IŠIPAREIGOJIMAI		2.341.394,36	2.191.373,24

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	10	4.343,25	7.695,04
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		4.343,25	7.695,04
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	11	2.337.051,11	2.183.678,20
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		342,96	524,40
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
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		660.647,58	498.920,48
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos		20,74	
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		660.626,84	498.920,48
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		834.535,36	719.109,55
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		32.282,13	52.079,76
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		29.139,97	130.056,83
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			469,63
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		757.929,33	760.151,44
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		22.173,78	22.366,11
F.	GRYNASIS TURTAS	12	2.396.686,21	1.379.346,22
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		1.285.452,86	499.888,35
II.1	Tikrosios vertės rezervas		1.285.452,86	499.888,35
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka		1.105.085,77	870.163,01
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		6.147,58	9.294,86
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-3.147,28	-15.265,08
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		9.294,86	24.559,94
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		71.454.820,73	69.182.647,47

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

(parašas)

Josif Rybak
(vardas ir pavardė)

Apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Irina Kočan
(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,
veiklos rezultatų ataskaitos forma)

Šalčininkų rajono savivaldybės administracija ir seniūnijos

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188718713, Vilniaus g.49, Šalčininkų m., Šalčininkų r. LT-17116

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2021 m. gruodžio 31 d. DUOMENIS

2022 m. kovo 17 d.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	13	25.356.447,49	23.772.301,77
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		25.356.447,49	23.772.301,77
I.1.	Iš valstybės biudžeto		11.449.831,35	12.666.240,59
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		11.404.120,09	9.043.894,22
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1.619.264,94	1.657.315,95
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		883.231,11	404.851,01
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		1.343.794,24	1.164.346,33
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-1.343.794,24	-1.164.346,33
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	14	25.427.268,04	23.835.961,63
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		4.377.569,45	4.148.679,19
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		3.461.166,17	2.894.971,78
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		1.346.906,31	1.188.509,74
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		4.719,90	851,03
V.	TRANSPORTO		75.217,85	77.840,63
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		20.642,32	8.913,27
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		1.078.367,80	1.469.454,01
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYŲ SUMŲ		69.247,63	29.186,41
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		566.899,12	1.135.945,23
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		11.023.258,24	10.725.272,71
XI.	NUOMOS		7.319,72	11.881,99
XII.	FINANSAVIMO		1.258.598,86	415.008,35
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		2.128.539,72	1.721.903,89
XIV.	KITOS		8.814,95	7.543,40
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-70.820,55	-63.659,86
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	15	67.997,35	49.357,08
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		147.639,91	57.638,55
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		63.761,00	8.160,10
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		15.881,56	121,37
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	16	-324,08	-962,30
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-3.147,28	-15.265,08
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		234.922,76	61.856,00
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS	17	231.775,48	46.590,92
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Josif Rybak
(vardas ir pavardė)

Irina Kočan
(vardas ir pavardė)

(Grynojo turto pokyčių ataskaitos formos pavyzdys)

Šalčininkų rajono savivaldybės administracija ir seniūnijos

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188718713, Vilniaus g.49, Šalčininkų m., Šalčininkų r. LT-17116

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio grynojo turto pokyčių ataskaitos arba konsoliduotąją grynojo turto pokyčių ataskaitą, kodas, adresas)

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2022-03-17 Nr. _____

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui				Sukauptas perviršis ar deficitas	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.			466804,23		808307,01	24559,94	1299671,18
2.	Tikrosios vertės rezervo likutis, gautas perėmus ilgalaikį turta iš kito viešojo sektoriaus subjekto		x		x	x	x	x
3.	Tikrosios vertės rezervo likutis, perduotas perleidus ilgalaikį turta kitam subjektui		x		x	x	x	x
4.	Kitos tikrosios vertės rezervo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x	33084,12		x	x	33084,12
5.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x	x	x
6.	Kiti panaudoti rezervai		x			x	x	x
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x		x	
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		x	x	x	61856,00	-15265,08	46590,92
9.	Likutis 2020 m. gruodžio 31 d.			499888,35		870163,01	9294,86	1379346,22
10.	Tikrosios vertės rezervo likutis, gautas perėmus ilgalaikį turta iš kito viešojo sektoriaus subjekto		x		x	x	x	x
11.	Tikrosios vertės rezervo likutis, perduotas perleidus ilgalaikį turta kitam subjektui		x		x	x	x	x
12.	Kitos tikrosios vertės rezervo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x	785564,51		x	x	785564,51
13.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x	x	x
14.	Kiti panaudoti rezervai		x			x	x	x
15.	Dalininkų kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x		x	
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		x	x	x	234922,76	-3147,28	231775,48
17.	Likutis 2021 m. gruodžio 31 d.			1285452,86		1105085,77	6147,58	2396686,21

Administracijos direktorius

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)
Apskaitos skyriaus vedėja

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(parašas)

Josif Rybak

(vardas ir pavardė)

Irina Kočan

(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, pinigų srautų ataskaitos forma)

Šalčininkų rajono savivaldybės administracija ir seniūnijos

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188718713, Vilniaus g.49, Šalčininkų m., Šalčininkų r. LT-17116

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio pinigų srautų ataskaitą (konsoliduotąją pinigų srautų ataskaitą), kodas, adresas)

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2022 03 17 Nr.

(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		112711,69		112711,69	-88899,98	343,72	-88556,26
I.	Iplaukos		24296884,65	168,97	24297053,62	23360862,86	514,33	23361377,19
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms:		23069192,93	168,97	23069361,90	22353432,29	514,33	22353946,62
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		11252138,05	168,97	11252307,02	12343401,51	514,33	12343915,84
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		10191626,81		10191626,81	8438337,36		8438337,36
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1623480,07		1623480,07	1571693,42		1571693,42
I.1.4	Iš kitų šaltinių		1948,00		1948,00	0,00		0,00
I.2.	Iš mokesčių				0,00			0,00
I.3.	Iš socialinių įmokų				0,00			0,00
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		1148233,53		1148233,53	1003912,62		1003912,62
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		79458,19		79458,19	3517,95		3517,95
I.6.	Gautos palūkanos				0,00			0,00
I.7.	Kitos įplaukos				0,00			0,00
II.	Pervestos lėšos		-2830428,67	0,00	-2830428,67	-2676436,06	0,00	-2676436,06
II.1	I valstybės biudžetą		-120991,80		-120991,80	-457021,98		-457021,98
II.2	I savivaldybių biudžetus		-1581508,23		-1581508,23	-1420937,38		-1420937,38
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms				0,00			0,00
II.4	I kitus išteklių fondus				0,00			0,00
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		-1127928,64		-1127928,64	-798476,70		-798476,70
II.6	Kitiems subjektams							
III.	Išmokos		-21353744,29	-168,97	-21353913,26	-20773326,78	-170,61	-20773497,39
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-4459969,06		-4459969,06	-4108488,28		-4108488,28
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-931605,75		-931605,75	-881007,73		-881007,73
III.3	Komandiruočių		-4719,90		-4719,90	-851,03		-851,03
III.4	Transporto		-76633,07		-76633,07	-73511,12		-73511,12
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-12825,62		-12825,62	-10127,69		-10127,69
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-1339643,64		-1339643,64	-1660994,02		-1660994,02
III.7	Atsargų įsigijimo		-192172,14		-192172,14	-458581,94		-458581,94
III.8	Socialinių išmokų		-10995452,06		-10995452,06	-10803436,46		-10803436,46
III.9	Nuomos				0,00			0,00
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-2401603,99		-2401603,99	-2462463,71		-2462463,71
III.11	Sumokėtos palūkanos			-168,97	-168,97		-170,61	-170,61
III.12	Kitos išmokos		-939119,06		-939119,06	-313864,80		-313864,80

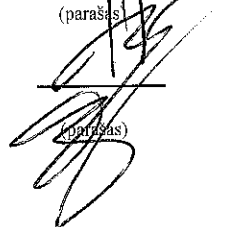
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-3522235,43	-83151,20	-3605386,63	6225501,47	0,00	6225501,47
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-3248176,57	-83151,20	-3331327,77	6428610,89		6428610,89
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas		-274058,86		-274058,86	-203109,42		-203109,42
III.1	Investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus							
III.2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius							
III.3	Investicijos į kitą finansinį turtą							
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas:							
IV.1	Investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus							
IV.2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius							
IV.3	Investicijos į kitą finansinį turtą							
V.	Po vieno metų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas							
VI.	Ilgalaikių terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VII.	Kito ilgalaikio finansinio turto (padidėjimas) sumažėjimas							
VIII.	Kito ilgalaikio turto (padidėjimas) sumažėjimas							
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		3522235,43	-421,78	3605386,63	6632064,03	-343,72	6631720,31
I.	Įplaukos iš gautų paskolų							
II.	Gautų paskolų grąžinimas			-421,78	-421,78		-343,72	-343,72
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:		3522235,43		3605808,41	6632064,03		6632064,03
IV.1	Iš valstybės biudžeto		1826820,80	421,78	1827242,58	5012963,78		5012963,78
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		1521353,83		1521353,83	1460345,31		1460345,31
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		174060,80		174060,80	158754,94		158754,94
IV.4	Iš kitų šaltinių			83151,20	83151,20			0,00
V.	Grąžintos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI.	Gauti dividendai							
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D.	VALIOTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI			0,00	0,00		0,00	0,00
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		112711,69		112711,69	-88556,26	0,00	-88556,26
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		490056,58	0,00	490056,58	578612,84	0,00	578612,84
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		602768,27	0,00	602768,27	490056,58	0,00	490056,58

Administracijos direktorius _____
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Apskaitos skyriaus vedėja _____

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)


(parašas)


(parašas)

Josif Rybak
(vardas ir pavardė)

Irina Kočan
(vardas ir pavardė)