

(Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų finansinės būklės ataskaitos forma)
M551 Rinktinės g. 50, Vilnius

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

Vilniaus rajono savivaldybės išdas

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
2024 m. kovo 31 d.

2024 m. birželio 27 d.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		0,00	0,00
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		52737945,30	38590463,94
I.	Atsargos		0,00	0,00
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		23844592,11	20569006,04
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	1	1044442,87	2862315,55
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	2	1955936,77	3398,79
III.5	Sukauptos gautinos sumos	3	20821335,36	17655416,97
III.6	Kitos gautinos sumos	4	22877,11	47874,73
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	5	28893353,19	18021457,90
	IŠ VISO TURTO:		52737945,30	38590463,94
D.	FINANSAVIMO SUMOS		6011612,94	433682,91
I.	Iš valstybės biudžeto	6	4803731,51	416788,58
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	6	1207881,43	16894,33
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		29766585,05	24093860,96
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		898627,05	980421,67
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	7	898627,05	980421,67
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		28867958,00	23113439,29
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	8	327178,27	464660,80
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus			567065,64
II.7	Mokėtinės socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		1493,00	602,61
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinės sumos	9	28539286,73	22081010,17
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			100,07
F.	GRYNASIS TURTAS		16959747,31	14062920,07
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		16959747,31	14062920,07
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2896827,24	3144150,11
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		14062920,07	10918769,96
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲJO TURTO:		52737945,30	38590463,94

Administracijos direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo
arba jo įgalioto administracijos vadovo
pareigų pavadinimas)

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

(ataskaitą parengusio asmens

pareigų pavadinimas)

(parašas)

Vladislav Kondratovič

(vardas ir pavardė)

Janina Šakevičienė

(vardas ir pavardė)

Vyresnioji specialistė

(Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų
veiklos rezultatų ataskaitos forma)
Vilniaus rajono savivaldybės išdas
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
Rinktinės g. 50, Vilnius M55I
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

2024 m. kovo 31 d.

2024 m. birželio 27 d.
(data)

Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		28080726,76	24181865,25
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		0,00	0,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		24820887,76	21932501,17
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		24820887,76	21932501,17
II.1.1.	Mokesčių pajamos	10	24820887,76	21932501,17
II.1.2.	Pervestinių mokesčių suma		0,00	0,00
II.2.	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte		0,00	0,00
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos		0,00	0,00
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma		0,00	0,00
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		3259839,00	2249364,08
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	11	3259839,00	2249364,08
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00	0,00
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		25428273,87	25723086,45
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ	12	-345,00	117,00
II.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		0,00	0,00
III.	FINANSAVIMO	13	25425378,48	25721255,83
IV.	KITOS	14	3240,39	1713,62
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2652452,89	-1541221,20
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		708,24	2054,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	15	708,24	2054,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		0,00	0,00
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	16	243666,11	26330,21
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA		0,00	0,00
G.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		2896827,24	-1512836,99
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0,00	0,00
I.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2896827,24	-1512836,99

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

Vladislav Kondratovič
(vardas ir pavardė)

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Janina Šakevičienė
(vardas ir pavardė)

Vyresnioji specialistė
Danuta Blaževič

VILNIAUS RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

VILNIAUS RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ PAGAL 2024 M. KOVO 31 D. DUOMENIS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2024-06-28 Nr.

I. BENDROJI DALIS

Vilniaus rajono savivaldybės administracija yra biudžetinė įstaiga, kodas 188708224, adresas: Rinktinės g. 50, LT-09318 Vilnius, Lietuvos Respublika.

Savivaldybės išdas yra juridinio asmens teisių neturintis išteklių fondas, kurio veikla kaupti, valdyti ir naudoti savivaldybės išteklius.

Savivaldybės išdo apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia savivaldybės administracijos Būhalterinės apskaitos skyrius.

Iždo sąskaitose kaupiami savivaldybės biudžeto piniginiai ištekliai, kurie pervedami į asignavimų valdytojų sąskaitas jų programoms vykdyti.

Vilniaus rajono savivaldybės išdas kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių neturi.

Savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys parengtas pagal VSAFAS taikytinus išteklių fondų apskaitai ir finansinių ataskaitų sudarymui.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2024 m. kovo 31 dienos apskaitos duomenis.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti eurais.

II. APSKAITOS POLITIKA

Tvarkant išdo apskaitą vadovujamasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

Iždo 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.

Apskaitoje ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinių ataskaitų rinkinys sudaromas taikant šiuos bendruosius apskaitos principus: kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą.

Sudarant išdo biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinį, vadovujamasi šiais bendraisiais apskaitos principais: pinigų, subjekto, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato.

Visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai registruojami išdo sąskaitų plano sąskaitose, taikant išdo apskaitos politiką, parengtą pagal VSAFAS reikalavimus, taikomus atskiroms ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams registruoti, finansinių ataskaitų elementams įvertinti ir apskaitos procedūroms.

Iždo apskaitoje taikomi visi VSAFAS, išskyrus: 13-ąjį VSAFAS „Nematerialusis turtas“, 12-ąjį VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, 16-ąjį VSAFAS „Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai“, 8-ąjį VSAFAS „Atsargos“.

Sudarant išdo finansines ataskaitas, vadovujamasi 26-uoju VSAFAS „Išteklių fondo apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys“.

Apskaitos politika aprašyta 2023 m. gruodžio 31 d. Finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaitos pastabos

1. Gautinų mokesčių likutį sudarė iš Valstybinės mokesčių inspekcijos prie LR finansų ministerijos gautinų mokesčių sumos.

2. Gautinas sumas už turto naudojimą, parduotas prekės, turtą, paslaugas sudaro: gautinos patalpų nuomos, žemės nuomos ir infrastruktūros plėtros įmokų sumos, užregistruotos pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktas ataskaitas.

3. Sukauptas gautinas sumas sudaro: sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto, kurios buvo užregistruotos pagal asignavimų valdytojų pateiktas pažymas apie sukauptas finansavimo pajamas iš valstybės biudžeto, sukauptos gautinos pajamos iš mokesčių, sukauptos gautinos vietinių rinkliavų, turto nuomos ir kitos sukauptos gautinos sumos.

4. Kitas gautinas sumas sudaro: gautinos baudų, delspinigių, palūkanų ir rinkliavų sumos.

5. Pinigams priskirti Lietuvos komercinių bankų sąskaitose laikomi pinigai eurai.

Iždo apskaitoje užregistruotas pinigų likutis išaldytoje sąskaitoje ir pinigų išaldytoje sąskaitoje nuvertėjimas kurie buvo 2011 metais bankrutavusiame banke „SNORAS“.

6. Finansavimo sumų likutį sudarė iš valstybės biudžeto ir Europos sąjungos gautos ir nepervestos asignavimų valdytojams finansavimo lėšos.

7. Ilgalaikių įsipareigojimų sumą sudaro gautos paskolos investiciniams projektams finansuoti.

8. Trumpalaikių įsipareigojimų likutį sudaro ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis.

9. Sukauptas mokėtinas sumas sudaro: sukauptos mokėtinos finansavimo sumos, kurios buvo užregistruotos pagal asignavimų valdytojų pateiktas pažymas apie sukauptas finansavimo pajamas iš valstybės ir savivaldybės biudžeto, sukauptos mokėtinos sumos biudžetinėms įstaigoms, kurios pervedė gautas pajamas už teikiamas paslaugas ir turi teisę šias lėšas susigrąžinti ir kitos sukauptos grąžintinos sumos užregistruotos pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos ataskaitą.

Veiklos rezultatų atskaitos pastabos

10. Mokesčių pajamos finansinėje ataskaitoje pripažinti ir užregistruoti pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos pateiktas ataskaitas.

11. Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudarė apskaičiuotos turto nuomos, patalpų pardavimo, rinkliavų, infrastruktūrinės plėtros įmokų pajamos ir kitų pajamų sumos.

12. Nuvertėjimo sąnaudas sudarė užregistruotas sukaupčių pajamų iš baudų už administracinius nusižengimus nuvertėjimas.

13. Finansavimo sąnaudas sudarė savivaldybės biudžeto finansavimo sumos.

14. Kitas sąnaudas sudaro banko sąskaitų aptarnavimo mokesčiai.

15. Kitas veiklos pajamas sudaro baudų už administracinius nusižengimus ir delspinigių sumos.

16. Finansinės ir investicinės veiklos rezultato sumą sudarė palūkanų, mokestinių baudų, delspinigių pajamų ir palūkanų sąnaudos.

Bendra visų galiojančių savivaldybės tarybos priimtų sprendimų dėl garantijų suteikimo savivaldybės kontroliuojamiems subjektams suma 3 750 000,00 Eur. Savivaldybės kontroliuojamų subjektų prisiimtų skolinių įsipareigojimų, dėl kurių suteikta garantija, suma 727 539,00 Eur.

Atidėjinių, neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto išdas neturi.

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

Administracijos direktorius

Vladislav Kondratovič

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

Janina Šakevičienė

Vyresnioji specialistė
Danuta Blaževič