

**VISAGINO SAVIVALDYBĖS IŽDAS**

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188711925, Parko g. 14, 33140 Visaginas

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2021 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

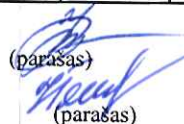
2021-08-20 Nr. (6.25)-51-4  
(data)

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų*

| Eil. Nr.  | Straipsniai                                                                  | Pastabos<br>Nr. | Paskutinė<br>ataskaitinio<br>laikotarpio diena | Paskutinė<br>praėjusio<br>ataskaitinio<br>laikotarpio<br>diena |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| <b>A.</b> | <b>ILGALAIKIS TURTAS</b>                                                     |                 | 0,00                                           | 0,00                                                           |
| I.        | Nematerialusis turtas                                                        |                 |                                                |                                                                |
| II.       | Ilgalaikis materialusis turtas                                               |                 |                                                |                                                                |
| III.      | Ilgalaikis finansinis turtas                                                 |                 |                                                |                                                                |
| IV.       | Kitas ilgalaikis turtas                                                      |                 |                                                |                                                                |
| <b>B.</b> | <b>BIOLOGINIS TURTAS</b>                                                     |                 |                                                |                                                                |
| <b>C.</b> | <b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>                                                   |                 | 11165696,06                                    | 6783880,33                                                     |
| 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                                              | P1              | 1973513,66                                     | 1379977,24                                                     |
| III.1     | Gautinos trumpalaikės finansinės sumos                                       |                 |                                                |                                                                |
| III.2     | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos                                       |                 | 106441,61                                      | 540547,04                                                      |
| III.3     | Gautinos finansavimo sumos                                                   |                 | 130185,04                                      |                                                                |
| III.4     | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas        |                 |                                                |                                                                |
| III.5     | Sukauptos gautinos sumos                                                     |                 | 1722841,30                                     | 839176,30                                                      |
| III.6     | Kitos gautinos sumos                                                         |                 | 14045,71                                       | 253,90                                                         |
| IV.       | Trumpalaikės investicijos                                                    |                 |                                                |                                                                |
| V.        | Pinigai ir pinigų ekvivalentai                                               | P2              | 9192182,40                                     | 5403903,09                                                     |
|           | <b>IŠ VISO TURTO:</b>                                                        |                 | 11165696,06                                    | 6783880,33                                                     |
| <b>D.</b> | <b>FINANSAVIMO SUMOS</b>                                                     | P3              | 2041174,04                                     | 9686,79                                                        |
| I.        | Iš valstybės biudžeto                                                        |                 | 2041174,04                                     | 9686,79                                                        |
| II.       | Iš savivaldybės biudžeto                                                     |                 |                                                |                                                                |
| III.      | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų         |                 |                                                |                                                                |
| IV.       | Iš kitų šaltinių                                                             |                 |                                                |                                                                |
| <b>E.</b> | <b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>                                                       |                 | 3661585,18                                     | 2283081,22                                                     |
| I.        | Ilgalaikiai įsipareigojimai                                                  | P4              | 780294,00                                      | 780294,00                                                      |
| I.1       | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai                                      |                 | 780294,00                                      | 780294,00                                                      |
| I.2       | Ilgalaikiai atidėjiniai                                                      |                 |                                                |                                                                |
| I.3       | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai                                             |                 |                                                |                                                                |
| II.       | Trumpalaikiai įsipareigojimai                                                | P5              | 2881291,18                                     | 1502787,22                                                     |
| II.1      | Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai       |                 |                                                |                                                                |
| II.2      | Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis                                |                 | 356442,00                                      | 356442,00                                                      |
| II.3      | Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai                                    |                 |                                                |                                                                |
| II.4      | Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos                        |                 |                                                |                                                                |
| II.5      | Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą                                 |                 |                                                |                                                                |
| II.6      | Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus                                       |                 |                                                |                                                                |

| Eil. Nr. | Straipsniai                                                | Pastabos<br>Nr. | Paskutinė<br>ataskaitinio<br>laikotarpio diena | Paskutinė<br>praėjusio<br>ataskaitinio<br>laikotarpio<br>diena |
|----------|------------------------------------------------------------|-----------------|------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| II.7     | Mokėtinės socialinės išmokos                               |                 |                                                |                                                                |
| II.8     | Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos                |                 | 0,18                                           | 258,96                                                         |
| II.9     | Tiekėjams mokėtinės sumos                                  |                 |                                                |                                                                |
| II.10    | Sukauptos mokėtinės sumos                                  |                 | 2524831,37                                     | 1146068,63                                                     |
| II.11    | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai                         |                 | 17,63                                          | 17,63                                                          |
| F.       | <b>GRYNASIS TURTAS</b>                                     | P6              | 5462936,84                                     | 4491112,32                                                     |
| I.       | Rezervai                                                   |                 |                                                |                                                                |
| II.      | Nuosavybės metodo įtaka                                    |                 |                                                |                                                                |
| III.     | Sukauptas perviršis ar deficitas                           |                 | 5462936,84                                     | 4491112,32                                                     |
| III.1    | Einamųjų metų perviršis ar deficitas                       |                 | 971824,52                                      | 656529,27                                                      |
| III.2    | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas                     |                 | 4491112,32                                     | 3834583,05                                                     |
|          | IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO: |                 | 11165696,06                                    | 6783880,33                                                     |

Finansų ir biudžeto skyriaus vedėja  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas admin. vadovas)  
Vyriausioji specialistė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

  
(parašas)

Nadežda Rybakova  
(vardas ir pavardė)  
Inesa Šuldiakovienė  
(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesnio lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

| Eil.<br>Nr. | Finansavimo sumos                                                                                                                                                                                                             | Finansavimo sumų<br>likutis ataskaitinio<br>laikotarpio pradžioje | Per ataskaitinį laikotarpį                                               |                                      |                                 |                                                         |                                                           |                                                                          |                                                                                                  |                                     |                                               |            | Finansavimo<br>sumų likutis<br>ataskaitinio<br>laikotarpio<br>pabaigoje |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------------|------------|-------------------------------------------------------------------------|
|             |                                                                                                                                                                                                                               |                                                                   | Finansavimo sumos<br>(gautos), išskyrus<br>neatlygintinai gautą<br>turtą | Finansavimo<br>sumų<br>pergrupavimas | Neatlygintinai<br>gautas turtas | Perduota kitiems<br>viešojo<br>sektoriaus<br>subjektams | Finansavimo<br>sumų<br>sumažėjimas dėl<br>turto pardavimo | Finansavimo<br>sumų<br>sumažėjimas dėl<br>jų panaudojimo<br>savo veiklai | Finansavimo<br>sumų<br>sumažėjimas dėl<br>jų perdavimo ne<br>viešojo<br>sektoriaus<br>subjektams | Finansavimo<br>sumos<br>(grąžintos) | Finansavimo<br>sumų (gautinų)<br>pasikeitimas |            |                                                                         |
| 1           | 2                                                                                                                                                                                                                             | 3                                                                 | 4                                                                        | 5                                    | 6                               | 7                                                       | 8                                                         | 9                                                                        | 10                                                                                               | 11                                  | 12                                            | 13         |                                                                         |
| 1.          | Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):                                                                              | 9686,79                                                           | 5740218,02                                                               | 0,00                                 | 0,00                            | 3838915,81                                              | 0,00                                                      | 0,00                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                | 130185,04                                     | 2041174,04 |                                                                         |
| 1.1.        | nepilnigiam turtui įsigyti                                                                                                                                                                                                    |                                                                   | 20208,04                                                                 |                                      |                                 | 20208,04                                                |                                                           |                                                                          |                                                                                                  |                                     | 97768,56                                      | 97768,56   |                                                                         |
| 1.2.        | kitoms išlaidoms kompensuoti                                                                                                                                                                                                  | 9686,79                                                           | 5720009,98                                                               |                                      |                                 | 3818707,77                                              |                                                           |                                                                          |                                                                                                  |                                     | 32416,48                                      | 1943405,48 |                                                                         |
| 2.          | Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):                                                                        | 0,00                                                              | 0,00                                                                     | 0,00                                 | 0,00                            | 0,00                                                    | 0,00                                                      | 0,00                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                | 0,00                                          | 0,00       |                                                                         |
| 2.1.        | nepilnigiam turtui įsigyti                                                                                                                                                                                                    |                                                                   |                                                                          |                                      |                                 |                                                         |                                                           |                                                                          |                                                                                                  |                                     |                                               | 0,00       |                                                                         |
| 2.2.        | kitoms išlaidoms kompensuoti                                                                                                                                                                                                  |                                                                   |                                                                          |                                      |                                 |                                                         |                                                           |                                                                          |                                                                                                  |                                     |                                               | 0,00       |                                                                         |
| 3.          | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti): | 0,00                                                              | 8080,00                                                                  | 0,00                                 | 0,00                            | 8080,00                                                 | 0,00                                                      | 0,00                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                | 0,00                                          | 0,00       |                                                                         |
| 3.1.        | nepilnigiam turtui įsigyti                                                                                                                                                                                                    |                                                                   |                                                                          |                                      |                                 |                                                         |                                                           |                                                                          |                                                                                                  |                                     |                                               | 0,00       |                                                                         |
| 3.2.        | kitoms išlaidoms kompensuoti                                                                                                                                                                                                  |                                                                   | 8080,00                                                                  |                                      |                                 | 8080,00                                                 |                                                           |                                                                          |                                                                                                  |                                     |                                               | 0,00       |                                                                         |
| 4.          | Iš kitų šaltinių:                                                                                                                                                                                                             | 0,00                                                              | 0,00                                                                     | 0,00                                 | 0,00                            | 0,00                                                    | 0,00                                                      | 0,00                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                | 0,00                                          | 0,00       |                                                                         |
| 4.1.        | nepilnigiam turtui įsigyti                                                                                                                                                                                                    |                                                                   |                                                                          |                                      |                                 |                                                         |                                                           |                                                                          |                                                                                                  |                                     |                                               | 0,00       |                                                                         |
| 4.2.        | kitoms išlaidoms kompensuoti                                                                                                                                                                                                  |                                                                   |                                                                          |                                      |                                 |                                                         |                                                           |                                                                          |                                                                                                  |                                     |                                               | 0,00       |                                                                         |
| 5.          | Iš viso finansavimo sumų                                                                                                                                                                                                      | 9686,79                                                           | 5748298,02                                                               | 0,00                                 | 0,00                            | 3846995,81                                              | 0,00                                                      | 0,00                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                | 130185,04                                     | 2041174,04 |                                                                         |



**VISAGINO SAVIVALDYBĖS IŽDAS**

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)  
188711925, Parko g. 14, 31140 Visaginas  
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA****PAGAL 2021 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2021-08-20 Nr. 6251-51-5  
(data)

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų*

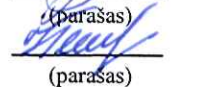
| Eil. Nr. | Straipsniai                                                                  | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| A.       | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>                                           |              | 8541220,8                | 7893009,2                        |
| I.       | FINANSAVIMO PAJAMOS                                                          |              |                          |                                  |
| II.      | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS                                         | P7           | 7853168,94               | 7190593,59                       |
| II.1.    | Mokesčių pajamos grynąja verte                                               |              | 7853168,94               | 7190593,59                       |
| II.1.1.  | Mokesčių pajamos                                                             |              | 7853168,94               | 7190593,59                       |
| II.1.2.  | Pervestinių mokesčių suma                                                    |              |                          |                                  |
| II.2.    | Socialinių įmokų pajamos grynąja verte                                       |              | 0                        | 0                                |
| II.2.1.  | Socialinių įmokų pajamos                                                     |              |                          |                                  |
| II.2.2.  | Pervestinių socialinių įmokų suma                                            |              |                          |                                  |
| III.     | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS                                            | P8           | 688051,86                | 702415,61                        |
| III.1.   | Pagrindinės veiklos kitos pajamos                                            |              | 688051,86                | 702415,61                        |
| III.2.   | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma                             |              |                          |                                  |
| B.       | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>                                          | P9           | 7574013,25               | 7677808,43                       |
| I.       | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ                                                 |              | -18,75                   | 7,77                             |
| II.      | SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ                                                            |              |                          |                                  |
| III.     | FINANSAVIMO                                                                  |              | 7574032                  | 7677800,66                       |
| IV.      | KITOS                                                                        |              |                          |                                  |
| C.       | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>                            | P10          | 967207,55                | 215200,77                        |
| D.       | <b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>                                              |              | 0                        | 0                                |
| I.       | KITOS VEIKLOS PAJAMOS                                                        |              |                          |                                  |
| II.      | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS                                 |              |                          |                                  |
| III.     | KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS                                                       |              |                          |                                  |
| E.       | <b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>                         | P11          | 4616,97                  | 71487,75                         |
| F.       | <b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA</b> |              |                          |                                  |
| G.       | <b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>         |              | 971824,52                | 286688,52                        |
| H.       | <b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>                                               |              |                          |                                  |
| I.       | <b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>                                       | P12          | 971824,52                | 286688,52                        |

Finansų ir biudžeto skyriaus vedėja

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas admin. vadovas)

Vyriausioji specialistė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

  
(parašas)  
  
(parašas)

Nadežda Rybakova

(vardas ir pavardė)

Inesa Šuldiakovienė

(vardas ir pavardė)

## **VISAGINO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA**

### **VISAGINO SAVIVALDYBĖS IŽDO 2021 METŲ II KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2021-08-20 Nr. (6.25)-51-6

#### **I. BENDROJI DALIS**

Visagino savivaldybės išdo steigėjas ir kontroliuojantis subjektas yra Visagino savivaldybės administracija (toliau – Savivaldybės administracija) - Savivaldybės biudžetinė įstaiga, įstaigos kodas 188711925. Savivaldybės administracijos buveinė: Parko g. 14, LT-31140 Visaginas.

Visagino savivaldybės išdas (toliau – Savivaldybės išdas) yra juridinio asmens teisių neturintis fondas, Savivaldybės ištekliams kaupti, valdyti ir naudoti ir laikomas atskiru viešojo sektoriaus subjektu.

Visagino savivaldybės išdo paskirtis – užtikrinti efektyvų ir racionalų Savivaldybės finansinių išteklių valdymą ir jų naudojimą, vadovaujantis Savivaldybės tarybos patvirtintu Visagino savivaldybės 2021-2023 metų strateginiu veiklos planu, socialinėms ir ekonominėms bei kitoms programoms įgyvendinti, Savivaldybės biudžetinėms įstaigoms išlaikyti ir viešųjų paslaugų teikimui organizuoti.

Savivaldybės išdo apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia Visagino savivaldybės administracijos Finansų ir biudžeto skyrius.

Savivaldybės išdo finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

2021 metų II ketvirčio Savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2021-06-30 dienos apskaitos duomenis.

Savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas eurai ir centais.

Savivaldybės išdas kontroliuojamų, asocijuotų subjektų ir filialų neturi.

Svarbių įvykių ar aplinkybių, kurios galėtų paveikti Visagino savivaldybės išdo veiklą, finansinių ataskaitų sudarymo dieną nebuvo.

#### **II. APSKAITOS POLITIKA**

Savivaldybės išdo finansinės ataskaitos parengtos pagal Lietuvos Respublikos finansinę apskaitą ir finansinių ataskaitų parengimą reglamentuojančius teisės aktus bei Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS), kurie taikomi išteklių fondo apskaitai tvarkyti ir finansinėms ataskaitoms sudaryti, bei Administracijos direktoriaus patvirtinta Savivaldybės išdo apskaitos politika.

Savivaldybės išdo apskaitai taikoma tokia apskaitos politika, kuri užtikrina, kad finansinių ataskaitų duomenys atitinka kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, tvarkant Savivaldybės išdo apskaitą vadovaujamosi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Informacijos pateikimas finansinių ataskaitų rinkinyje“.

Finansinio turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 17 VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

Savivaldybės išdo apskaitoje finansinis turtas yra skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį.

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Pinigai ir indėliai iki 3 mėnesių Lietuvos banko ir kitų bankų sąskaitose laikomi pinigais ir pinigų ekvivalentais.



Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 20 VSAFAS „Finansavimo sumos”.

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka VSAFAS nustatytus pripažinimo kriterijus.

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

Gautos ir perduotos asignavimų valdytojams finansavimo sumos, kurios buvo gautos iš valstybės biudžeto, užsienio valstybių, tarptautinių organizacijų, Europos Sąjungos, kitų išteklių fondų, Savivaldybės išdo sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas asignavimų valdytojams, mažinamos gautos finansavimo sumos.

Finansavimo sąnaudos pripažįstamos, kai asignavimų valdytojai finansuojami iš savivaldybės biudžeto lėšų.

Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17 VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai”, 18 VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai”.

Savivaldybės išde visi įsipareigojimai laikomi finansiniais įsipareigojimais ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 9 VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos”, 10 VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20 VSAFAS „Finansavimo sumos”.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t.y. kurį parduodamas turtas ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Mokesčių pajamos pripažįstamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį įvyksta mokestinis įvykis.

Finansavimo pajamos pripažįstamos tik tuomet, jei patiriamos sąnaudos, kurioms finansavimo sumos gautos.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamas Savivaldybės išde sudaro palūkanų pajamos už suteiktas paskolas, įsigytus vertybinius popierius, dividendų pajamos, baudų ir delspinigių pajamos, teigiama valiutų kurso įtaka, vertybinių popierių perkainojimo pelnas.

Pajamomis laikoma tik Savivaldybės išdo gaunama ekonominė nauda. Savivaldybės išdo pajamomis pripažįstamos asignavimų valdytojų surinktos pajamos, jei asignavimų valdytojas yra atsakingas už tam tikrų sumų administravimą ir surinkimą, tačiau teisės aktų nustatyta tvarka privalo pervesti surinktas sumas savivaldybės biudžetui ir neturi teisės šių sumų ar jų dalies atgauti tą patį ar vėlesniais ataskaitiniais laikotarpiais. Taip pat savivaldybės išdo pajamomis pripažįstamos asignavimų valdytojų uždirbtos pajamos, kurias jie teisės aktų nustatyta tvarka turi neatlygintinai pervesti į savivaldybės biudžetą.

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11 VSAFAS „Sąnaudos”. Sąnaudų, susijusių su konkrečių turto, finansavimo sumų ir įsipareigojimų straipsnių apskaita, apskaitos principai nustatyti šių straipsnių apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS.

Finansavimo sąnaudos Savivaldybės išdo apskaitoje pripažįstamos tuomet, kai Savivaldybės išdas registruoja asignavimų valdytojų pervestinas finansavimo sumas iš savivaldybės biudžeto.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas Savivaldybės išde sudaro palūkanų sąnaudos už gautas paskolas, baudų ir delspinigių sąnaudos, neigiama valiutų kurso įtaka, vertybinių popierių perkainojimo nuostolis.

### **III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS**

#### **P1 Per vienerius metus gautinos sumos**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai per vienus metus gautinos sumos sudarė 1973513,66 Eur.

Savivaldybės išdas pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Finansų ministerijos „Valstybinės mokesčių inspekcijos surinktų ir apskaičiuotų administruojamų mokesčių ar įmokų

pajamų ataskaitą už 2021 metų antrą ketvirtį“ (forma S1) duomenis pripažino gautinas mokesčių sumas.

2021-06-30 Valstybinė mokesčių inspekcija prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos savivaldybės išdui liko nepervedusi 106441,61 Eur, iš jų: 106378,04 Eur gyventojų pajamų mokesčio, 5,20 Eur žemės mokesčio, 55,10 Eur nekilnojamojo turto mokesčio, 3,27 Eur mokesčio už aplinkos teršimą.

Gautinos finansavimo sumos – 130185,04 Eur, tai Visagino savivaldybės administracijos pateikta paraiška Lietuvos automobilių kelių direkcijai prie Susisiekimo ministerijos, tačiau lėšos negautos.

Sukauptas gautinas sumas 1722841,30 Eur, sudaro:

- 392263,66 Eur sukauptos pajamos iš mokesčių, kurios užregistruotos pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos S1 formos duomenis, iš jų: gyventojų pajamų mokestis – 314416,52 Eur, žemės mokestis – 429,73 Eur, nekilnojamojo turto mokestis – 70482,18 Eur, mokestis už aplinkos teršimą – 104,26 Eur, kiti mokesčiai už valstybinius gamtos išteklius – 0,07 Eur, pajamos iš baudų už administracinius nusižengimus – 367,50 Eur, mokestinės baudos – 2621,72 Eur, delspinigiai – 3841,68 Eur.

- 389903,61 Eur – sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto lėšų, kurios užregistruotos pagal asignavimų valdytojų pateiktas savivaldybės išdu kitų pajamų ataskaitas už 2021 metų antrą ketvirtį, iš jų:

328806,86 Eur – sukauptos pajamos iš vietinių rinkliavų už komunalinių atliekų tvarkymą;

60878,16 Eur - sukauptos pajamos už valstybinės žemės nuomą;

0,00 Eur – sukauptos pajamos už parduotus butus;

1,32 Eur – sukauptos gautinos sumos už paviršinių nuotekų tvarkymą;

217,27 Eur – sukauptas pervestinių delspinigių likutis.

- 940674,03 Eur gautinos gražintinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto ir Europos Sąjungos lėšų, kurios užregistruotos pagal asignavimų valdytojų pažymas dėl sukauptų finansavimo sumų ir įvertinus gautas finansavimo sumas iš valstybės išdu pagal valstybės funkcijas.

Kitas gautinas sumas 14045,71 Eur sudaro: 31,42 Eur delspinigiai, 39,24 Eur mokestinės baudos, kurios užregistruotos pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos S1 formos duomenis ir 13951,65 Eur gautinos vietinės rinkliavos, 23,40 Eur gautinos valstybės rinkliavos.

## **P2 Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje savivaldybės išdu banko sąskaitose buvo 9192182,40 Eur, iš jų:

- 1910989,00 Eur valstybės biudžeto lėšų likutis, t.y. 949864,65 Eur specialioji tikslinė dotacija ugdymo reikmėms finansuoti, 3432,50 Eur specialioji tikslinė dotacija savivaldybių mokykloms (klasėms), skirtoms šalies (regiono) mokiniams, turintiems specialiųjų ugdymosi poreikių, išlaikyti lėšos, 120724,99 Eur specialioji tikslinė dotacija valstybinėms (perduotoms savivaldybėms) funkcijoms atlikti, 10816,27 Eur žemės realizavimo pajamos, 21744,08 Eur valstybės biudžeto lėšos, skirtos neformaliojo vaikų švietimo programoms, 23220,97 Eur valstybės vardu pasiskolintos lėšos, skirtos iš Švietimo, mokslo ir sporto ministerijos skaitmeninio ugdymo plėtrai, 100,00 Eur valstybės lėšos, priemonei „Skatinti ir plėsti dienos socialinę priežiūrą vaikams ir šeimoms teikiančių socialinių paslaugų įstaigų savivaldybėse veiklą“, 8582,96 Eur valstybės biudžeto dotacija, skirta savivaldybės kultūros ir meno darbuotojų darbo užmokesčiui padidinti, 3499,18 Eur valstybės lėšos iš Švietimo ir mokslo ministerijos mokiniams, patiriantiems mokymosi sunkumų, 707161,92 Eur valstybės biudžeto lėšos skirtos 2020 m. negautų pajamų padengimui, 30024,00 Eur valstybės biudžeto lėšos, skirtos naujai įsteigtoms mokytojų padėjėjų pareigybėms finansuoti, 24006,48 Eur valstybės biudžeto lėšos, skirtos iš Vyriausybės rezervo COVID-19 ligos padariniams šalinti ir jos plitimui esant valstybės lygio ekstremaliai situacijai valdyti, 6773,00 Eur valstybės biudžeto lėšos susijusios su pedagoginių darbuotojų optimizavimu, 1038,00 Eur valstybės

biudžeto lėšos mokinių, pasirinkusių laikyti brandos egzaminų 2021 m. ir dėl COVID-19 pandemijos patyrusių mokinių praradimų, konsultacijoms finansuoti.

- 65120,97 Eur savivaldybės aplinkos apsaugos rėmimo specialiosios programos lėšų ir sveikatos priežiūros specialiosios programos lėšų likutis.

- 78252,18 Eur viešajam sektoriui negrąžintos uždirbtos pajamos, kurias jie turi teisę susigrąžinti.

- 7137820,25 Eur savivaldybės biudžeto lėšų likutis.

### **P3 Finansavimo sumos**

Finansavimo sumų likutį, 2041174,04 Eur, sudaro iš valstybės biudžeto gautų finansavimo sumų, skirtų perduoti kitiems viešojo sektoriaus subjektams, jų programoms ir pavedimams vykdyti.

Detalesnė informacija apie finansavimo sumas pateikiama 20 VSAFAS 4 priede (pridedama).

### **P4 Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai**

Visagino savivaldybės administracija yra paėmusi ilgalaikes paskolas investiciniams projektams finansuoti.

2021 metų pradžiai Savivaldybės išdo finansiniai įsipareigojimai bankams už suteiktas paskolas sudarė ilgalaikiai įsipareigojimai 780294,00 Eur ir 356442,00 Eur ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis. Savivaldybės administracija antrą 2021 m. ketvirtį neėmė ilgalaikių paskolų investiciniams projektams finansuoti, bei negrąžino bankui. Savivaldybė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje liko skolinga bankui 1136736,00 Eur.

Visagino savivaldybės taryba 2013 m. sausio 31 d. sprendimu Nr. TS-19 suteikė 213073,45 Eur garantiją kreditoriui, suteikusiai ilgalaikę paskolą UAB „Utenos regiono tvarkymo centras“ investicijų projektui „Komunalinių atliekų tvarkymo sistemos plėtra, sukuriant biologiškai skaidžių atliekų tvarkymo infrastruktūrą ir (ar) atliekų naudojimo energijai gauti pajėgumus“ įgyvendinti. Paskolos likutis 2021-06-30 pagal akcijų kiekį tenkantis Visagino savivaldybei 157244,94 Eur. Visagino savivaldybės išdo didžiojoje knygoje ši suma nurodyta nebalansinėje sąskaitoje 0400002.

### **P5 Trumpalaikiai įsipareigojimai**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai Savivaldybės išdo trumpalaikiai įsipareigojimai sudarė – 2881291,18 Eur, iš jų didžioji dalis tenka sukaupioms mokėtinoms sumoms – 2524831,55 Eur, iš jų:

- pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktas pažymas užregistruotos sukauptos mokėtinės finansavimo sumos iš valstybės biudžeto lėšų 936269,74 Eur, iš savivaldybės biudžeto 1431168,91 Eur, iš Europos Sąjungos lėšų 4404,29 Eur.

- savivaldybės išdas liko skolingas viešajam sektoriui 78252,18 Eur, tai negrąžintos jų uždirbtos lėšos už paslaugas ir nuomą.

- sukauptos mokėtinės sumos 236,25 Eur, tai palūkanos už mokestines paskolas užregistruotas pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Finansų ministerijos ataskaitą „Valstybinės mokesčių inspekcijos surinktų ir apskaičiuotų administruojamų mokesčių ar įmokų pajamų apskaita už 2021 metų II ketvirtį“, formą S1.

- 74500,00 Eur, tai sukauptos mokėtinės sumos Lietuvos Respublikos finansų ministerijai, nes įgyvendinus projektus nustatyta, kad gautą dotaciją iš Lietuvos Respublikos finansų ministerijos reiks grąžinti.

- 0,18 Eur gautos mokesčių permokos, tai permoka už palūkanas už mokestines paskolas. Mokesčių permokos užregistruotos pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Finansų



ministerijos „Valstybinės mokesčių inspekcijos surinktų ir apskaičiuotų administruojamų mokesčių ar įmokų pajamų ataskaita už 2021 metų antrą ketvirtį“ (forma S1) duomenis.

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 17,63 Eur užregistruota permoka pagal Visagino savivaldybės administracijos pateiktą formą S5 „Apskaičiuoto valstybinės žemės nuomos mokesčio pajamų ataskaita“.

#### **P6 Grynasis turtas**

Savivaldybės išdo grynasis turtas apskaičiuojamas aritmetiškai - iš viso turto balansinės vertės atimama visų įsipareigojimų ir finansavimo sumų balansinė vertė.

2021 m. birželio 30 d. savivaldybės išdo grynojo turto sukauptas perviršis sudaro 5462936,84 Eur. Lyginant su 2020 metų pabaiga padidėjo 971824,52 Eur.

#### **P7 Mokesčių pajamos**

Savivaldybės išdo mokesčių pajamos – 7853168,94 Eur, tai sukaupta pervestinių sumų iš mokesčių, kurios pripažintos pagal formą S1, „Valstybinės mokesčių inspekcijos surinktų ir apskaičiuotų administruojamų mokesčių ar įmokų pajamų ataskaita už 2021 metų II ketvirtį.

#### **P8 Pagrindinės veiklos kitos pajamos**

Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 688051,86 Eur. Didžiąją dalį pagrindinės veiklos kitas pajamų sudaro: apskaičiuotos valstybės ir vietinės rinkliavos – 669140,06 Eur, prekių, turto ir paslaugų pardavimo pajamos (butai) – 18108,90 Eur.

#### **P9 Pagrindinės veiklos sąnaudos**

Pagrindinės veiklos sąnaudas 7574013,25 Eur sudaro: finansavimo sąnaudos 7574032,00 Eur pripažintos registruojant iš savivaldybės biudžeto pajamų ir skolintų lėšų mokėtinas finansavimo sumas viešojo sektoriaus subjektams bei per ataskaitinį laikotarpį užregistruotas viešojo sektoriaus subjektų sukaupytų finansavimo sąnaudų padidėjimo pokytis pagal pateiktas pažymas, atėmus už praėjusius laikotarpius grįžusias projektų lėšas ir apskaičiuotas gautinų sumų iš administracinių baudų nuvertėjimas – 18,75 Eur.

#### **P10 Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas**

2021-06-30 savivaldybės išdo pagrindinės veiklos perviršis – 967207,55 Eur, apskaičiuotas iš pagrindinės veiklos pajamų atėmus pagrindinės veiklos sąnaudas.

#### **P11 Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas**

Teigiamas 4616,97 Eur finansinės ir investicinės veiklos rezultatas susidarė iš apskaičiuotų palūkanų, delpinigių, baudų pajamų 10075,45 Eur atėmus palūkanų sąnaudas 5458,48 Eur.

#### **P12 Grynasis perviršis ar deficitas**

2021 m. II ketvirčio perviršį sudaro 971824,52 Eur susidarė pajamoms viršijus sąnaudas, kuris perkeltas į finansinės būklės ataskaitos F.III.1 dalį.

Finansų ir biudžeto skyriaus vedėja



Nadežda Rybakova