

Zarasų rajono savivaldybės išdas, Sėlių a. 22, LT- 32110 Zarasai

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147397077
 D/L: 2022-05-26 15:15:42

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
 PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
 (data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS			
I	Nematerialusis turtas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		3.631.341,17	4.050.480,81
I	Atsargos			
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turta, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai			
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	840.156,17	970.887,61
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		207.513,50	379.163,64
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		494.564,96	425.569,09
III.6	Kitos gautinos sumos		138.077,71	166.154,88
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	2.791.185,00	3.079.593,20
	IŠ VISO TURTO:		3.631.341,17	4.050.480,81
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	655.389,85	187.058,38
I	Iš valstybės biudžeto		513.702,69	77.088,97
II	Iš savivaldybės biudžeto			
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		21.031,22	21.031,23
IV	Iš kitų šaltinių		120.655,94	88.938,18

(tęsinys kitame puslapyje)

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		4.819.403,50	5.918.299,72
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		2.723.986,71	2.555.199,74
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P13, P14	2.723.986,71	2.555.199,74
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		2.095.416,79	3.363.099,98
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	P13, P14	624.270,12	505.551,46
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	1.500.000,00
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		39.277,36	284.201,73
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		1.873,96	708,43
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	1.426.624,36	1.072.638,36
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	3.370,99	
F	GRYNASIS TURTAS	P18	-1.843.452,18	-2.054.877,28
I	Rezervai			
II	Nuosavybės metodo įtaka			
III	Sukauptas perviršis ar deficitas		-1.843.452,18	-2.054.877,28
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		211.425,10	-453.223,05
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-2.054.877,28	-1.601.654,23
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲ TURTO:		3.631.341,17	4.050.480,82

Rajono Savivaldybės administracijos direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Benjaminas Sakalauskas
(vardas ir pavardė)

Finansų skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Edita Gusevienė
(vardas ir pavardė)

Zarasų rajono savivaldybės išdas, Sėlių a. 22, LT- 32110 Zarasai

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147397077
D/L: 2022-05-26 15:15:42

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	840.156,17	828.151,74		970.887,61	970.012,37	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	207.513,50	207.513,50		379.163,64	379.163,64	
1.2.1	Gautini mokesčiai	207.513,50	207.513,50		379.163,64	379.163,64	
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas						
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	81,70	81,70		82,34	82,34	
1.5	Sukauptos gautinos sumos	494.564,96	482.560,53		425.569,09	424.693,85	
1.5.1	Iš biudžeto	369.899,67	369.899,67		249.001,21	249.001,21	
1.5.2	Kitos	124.665,29	112.660,86		176.567,88	175.692,64	
1.6	Kitos gautinos sumos	137.996,01	137.996,01		166.072,54	166.072,54	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	840.156,17	828.151,74		970.887,61	970.012,37	

Zarasų rajono savivaldybės išdas, Sėlių a. 22, LT- 32110 Zarasai

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147397077
D/L: 2022-05-26 15:15:42

P13 Finansiniai įsipareigojimai

ĮSIPAREIGOJIMŲ, APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYTIS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį				Per ataskaitinį laikotarpį			Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			prisiimti įsipareigojimai (įsigijimo savikaina)	finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	amortizacijos suma*	valiutos kurso pokyčio įtaka	įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūlanos, išpirkti vertybiniai popieriai)	nurašyti įsipareigojimai	kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai	2.555.199,74	824.589,18	-624.271,20			-31.531,01			2.723.986,71
1.1	Išleistos obligacijos									
1.2	Išleisti išdo vekseliai									
1.3	Gautos paskolos	2.555.199,74	824.589,18	-624.271,20			-31.531,01			2.723.986,71
1.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai									
1.5	Kiti įsipareigojimai									
2	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	2.005.551,46		624.271,20			-2.005.552,54			624.270,12
2.1	Išleistos obligacijos									
2.2	Išleisti išdo vekseliai									
2.3	Gautos paskolos	2.005.551,46		624.271,20			-2.005.552,54			624.270,12
2.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai									
2.5	Kiti įsipareigojimai									
3	Kiti įsipareigojami									
3.1	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai									
3.2	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis									
4	Iš viso	4.560.751,20	824.589,18	0,00			-2.037.083,55			3.348.256,83

* Amortizacijos suma apima skirtumą tarp finansinio turto įsigijimo savikainos ir amortizuotos savikainos pirminio finansinio turto pripažinimo metu ir amortizacijos sumos pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį.

Zarasų rajono savivaldybės išdas, Sėlių a. 22, LT- 32110 Zarasai

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147397077
D/L: 2022-05-26 15:15:42

GAUTOS PASKOLOS IR IŠLEISTI NE NUOSAVYBĖS VERTYBINIAI POPIERIAI PAGAL GRAŽINIMO IR IŠPIRKIMO LAIKOTARPIUS PASKUTINĘ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO DIENĄ

Eil. Nr.	Išpirkimo arba grąžinimo terminas	Nominalioji finansinių įsipareigojimų vertė	Balansinė finansinių įsipareigojimų vertė
1	2	3	4
1	Vieni metai		
2	Nuo vieno iki dvejų metų	257.204,60	257.204,60
3	Nuo dvejų iki trejų metų	248.211,73	248.211,73
4	Nuo trejų iki ketverių metų	823.996,63	823.996,63
5	Nuo ketverių iki penkerių metų	595.111,37	595.111,37
6	Ilgesnis kaip penkeri metai	1.423.732,50	1.423.732,50
7	Iš viso	3.348.256,83	3.348.256,83

Zarasų rajono savivaldybės išdas, Sėlių a. 22, LT- 32110 Zarasai

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147397077
D/L: 2022-05-26 15:15:42

INFORMACIJA APIE PASKOLŲ ĮVYKDYMO TERMINUS IR PALŪKANŲ NORMAS

Eil. Nr.	Paskolos grąžinimo terminas	Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Beprocentinės paskolos	Paskolos su fiksuota palūkanų norma	Paskolos su kintama palūkanų norma
1	2	3	4	5
1	Per vienus metus			624.270,12
1.1	Trumpalaikės paskolos			
1.2	Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis			624.270,12
2	Nuo vieno iki penkerių metų			505.416,33
3	Po penkerių metų			2.218.570,79
4	Iš viso paskolų (1+2+3)			3.348.257,24

Zarasų rajono savivaldybės išdas, Sėlių a. 22, LT- 32110 Zarasai

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147397077
D/L: 2022-05-26 15:15:42

P17 Trumpalaikės mokėtinos sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai						
3	Tiekėjams mokėtinos sumos						
4	Sukauptos mokėtinos sumos	1.426.624,36	1.426.624,36		1.072.638,36	1.051.181,98	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos	950.474,82	950.474,82				
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos						
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	476.149,54	476.149,54		1.072.638,36	1.051.181,98	
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	3.370,99	3.370,99				
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinos sumos	3.370,99	3.370,99				
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	1.429.995,35	1.429.995,35		1.072.638,36	1.051.181,98	

DETALŪS METADUOMENYS

Dokumento sudarytojas (-ai)	Zarasų rajono savivaldybės administracija 188753461, Sėlių a. 22, 32110 Zarasai
Dokumento pavadinimas (antraštė)	FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA PAGAL 2021-12-31 DUOMENIS (IŽDO)
Dokumento registracijos data ir numeris	2022-06-07 Nr. F5-23-(20.60 E)
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	–
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Edita Gusevienė, Vedėja, Finansų skyrius
Sertifikatas išduotas	EDITA GUSEVIENĖ LT
Parašo sukūrimo data ir laikas	2022-06-07 11:34:44 (GMT+03:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymoje nurodytas laikas	2022-06-07 11:34:58 (GMT+03:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016, AS Sertifitseerimiskeskus EE
Sertifikato galiojimo laikas	2019-04-11 14:24:59 – 2024-04-09 23:59:59
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Benjamins Sakalauskas, Direktorius
Sertifikatas išduotas	BENJAMINAS SAKALAUŠKAS LT
Parašo sukūrimo data ir laikas	2022-06-07 13:04:53 (GMT+03:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymoje nurodytas laikas	2022-06-07 13:05:07 (GMT+03:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016, AS Sertifitseerimiskeskus EE
Sertifikato galiojimo laikas	2018-09-26 11:22:04 – 2023-09-25 23:59:59
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	"Registravimas" paskirties metaduomenų vientisumas užtikrintas naudojant "RCSC IssuingCA, VI Registru centras - i.k. 124110246 LT" išduotą sertifikatą "Dokumentų valdymo sistema Avilys, Zarasų rajono savivaldybės administracija, į.k. 188753461 LT", sertifikatas galioja nuo 2021-12-20 12:39:44 iki 2024-12-19 12:39:44
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	–
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	–
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	–
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	–
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	–
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Dokumentų valdymo sistema Avilys, versija 3.5.59
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Atitinka specifikacijos keliamus reikalavimus. Visi dokumente esantys elektroniniai parašai galioja (2022-06-07 13:31:31)
Paieškos nuoroda	–
Papildomi metaduomenys	Nuorašą suformavo 2022-06-07 13:31:31 Dokumentų valdymo sistema Avilys

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Budžeto asignavimai	Iš viso	Budžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	60.308,58	60.308,58	21.031,22	21.031,22
1.1	Pinigai bankų sąskaitose	60.308,58	60.308,58	21.031,22	21.031,22
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)	2.638.291,94	459.965,01	2.955.943,13	1.455.943,13
2.1	Pinigai bankų sąskaitose	2.638.291,94	459.965,01	2.955.943,13	1.455.943,13
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	92.584,48		102.618,85	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	92.584,48		102.618,85	
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	2.791.185,00	520.273,59	3.079.593,20	1.476.974,35
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Zarasų rajono savivaldybės išdas, Sėlių a. 22, LT- 32110 Zarasai

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	77.088,97	8.955.620,29	-249.389,00		-8.145.244,32		
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti		1.463.992,81	729.847,71		-2.193.840,52		
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	77.088,97	7.491.627,48	-979.236,71		-5.951.403,80		
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)							
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti							
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti							
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)	21.031,22						
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti							
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	21.031,22						
4	Iš kitų šaltinių	88.938,18				31.717,76		
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti							
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	88.938,18				31.717,76		
5	Iš viso finansavimo sumų	187.058,37	8.955.620,29	-249.389,00		-8.113.526,56		

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavim

Zarasų rajono savivaldybės išdas, Sėlių a. 22, LT- 32110 Zarasai

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147397077
D/L: 2022-04-20 08:33:19

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį			Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
		Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas		Kiti pokyčiai
1	2	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		-124.373,25			513.702,69
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					0,00
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		-124.373,25			513.702,69
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					
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)					21.031,22
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					21.031,22
4	Iš kitų šaltinių					120.655,94
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					120.655,94
5	Iš viso finansavimo sumų		-124.373,25			655.389,85

Zarasų rajono savivaldybės išdas, Sėlių a. 22, LT- 32110 Zarasai

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147397077
D/L: 2022-04-20 08:33:19

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		77.088,97	77.088,97		513.702,69	513.702,69
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)						
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)		21.031,23	21.031,23		21.031,22	21.031,22
4	Iš kitų šaltinių		88.938,18	88.938,18		120.655,94	120.655,94
5	Iš viso		187.058,38	187.058,38		655.389,85	655.389,85

Zarasų rajono savivaldybės išdas, Sėlių a. 22, LT- 32110 Zarasai

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147397077
D/L: 2022-04-20 08:33:19

P16 Suteiktos garantijos dėl paskolų

SUTEIKTOS GARANTIJOS DĖL PASKOLŲ

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskolų, dėl kurių suteiktos garantijos, likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Ataskaitiniai metai					Paskolų, dėl kurių suteiktos garantijos, likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Suteikta paskolų, dėl kurių suteiktos garantijos per ataskaitinį laikotarpį	Gražinta paskolų, dėl kurių buvo suteiktos garantijos per ataskaitinį laikotarpį	Įsipareigojimai dėl suteiktų valstybės (savivaldybės) garantijų, kurie priskiriami prie tiesioginės valstybės (savivaldybės) skolos per ataskaitinį laikotarpį	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka (+/-)	Kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7=8-3-4+5+6	8	9
I	Suteiktos valstybės garantijos dėl vidaus paskolų							
1	Valdžios sektorius							
1.1	Vietos valdžia (savivaldybės)							
1.2	Valstybės socialinės apsaugos fondai							
2	Finansų įstaigos							
2.1	Bankai							
2.2	Nebankinės finansų įstaigos							
3	Nefinansų įstaigos							
II	Suteiktos valstybės garantijos dėl užsienio paskolų							
4	Valdžios sektorius							
4.1	Vietos valdžia (savivaldybės)							
4.2	Valstybės socialinės apsaugos fondai							
5	Finansų įstaigos							
5.1	Bankai							
5.2	Nebankinės finansų įstaigos							
6	Nefinansų įstaigos							
III	Suteiktos valstybės garantijos dėl tarptautinių finansų institucijų išduotų paskolų ir garantijų							
IV	Suteikta valstybės garantijų dėl paskolų, iš viso (I+II+III)							
V	Suteiktos savivaldybės garantijos dėl vidaus ir užsienio paskolų	628.988,45	57.011,53	-105.728,25		0,00		580.271,73
VI	Suteiktos valstybės ir savivaldybės garantijos dėl paskolų, iš viso (IV+V)	628.988,45	57.011,53	-105.728,25		0,00		580.271,73

Zarasų rajono savivaldybės išdas, Sėlių a. 22, LT- 32110 Zarasai

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147397077
D/L: 2022-04-20 08:33:19

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas:

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		13.326.519,58	11.637.329,82
I	FINANSAVIMO PAJAMOS			
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	P19, P20	12.855.000,42	10.975.651,09
II.1	Mokesčių pajamos grynąja verte		12.855.000,42	10.975.651,09
II.1.1	Mokesčių pajamos		12.855.000,42	10.975.651,09
II.1.2	Pervestinių mokesčių suma			
II.2	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte			
II.2.1	Socialinių įmokų pajamos			
II.2.2	Pervestinių socialinių įmokų suma			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		471.519,16	661.678,73
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	471.519,16	661.678,73
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	P22	-13.356.730,13	-12.081.133,95
I	NUVERTĖJIMO IR NURASŲTŲ SUMŲ		-8.809,42	8.028,53
II	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
III	FINANSAVIMO		-13.345.655,31	-12.088.488,61
IV	KITOS		-2.265,40	-673,87
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-30.210,55	-443.804,13
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		238.314,18	96,59
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		238.314,18	96,59
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	3.321,47	-9.515,51
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		211.425,10	-453.223,05
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		211.425,10	-453.223,05

Rajono Savivaldybės administracijos direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Benjamins Sakalauskas

(vardas ir pavardė)

Finansų skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Edita Gusevienė

(vardas ir pavardė)

Zarasų rajono savivaldybės išdas, Sėlių a. 22, LT- 32110 Zarasai

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147397077
D/L: 2022-04-20 08:33:19

P19 Mokesčių pajamos

MOKESČIŲ SUMOS PAGAL ATSKIRĄ MOKESTĮ

Eil. Nr.	Mokesčio pavadinimas	Apskaičiuota mokesčių pajamų suma bendrąja verte per ataskaitinį laikotarpį	Gautinos mokesčių sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*	Mokesčiai, gauti avansu, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*	Grąžintini mokesčiai ir jų permokos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*
1	2	3	4	5	6
1	Pajamų ir pelno mokesčių iš viso	12.406.636,77	207.090,55		
1.1	Gyventojų pajamų mokestis	12.406.636,77	207.090,55		
1.2	Pelno mokestis				
1.3	Socialinis mokestis				
2	Turto mokesčių iš viso	387.645,70			1.873,96
2.1	Žemės mokestis	228.977,35			155,46
2.2	Paveldimo turto mokestis	7.794,00			
2.3	Nekilnojamojo turto mokestis	150.874,35			1.718,50
3	Prekių ir paslaugų mokesčių iš viso				
3.1	Pridėtinės vertės mokestis				
3.2	Akcizai				
3.3	Atskaitymai nuo pajamų pagal Lietuvos Respublikos miškų įstatymą				
3.4	Cukraus sektoriaus mokesčiai				
3.5	Loterijų ir azartinių lošimų mokestis				
4	Tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčių iš viso				
4.1	Muitai ir kiti importo mokesčiai, išskyrus PVM ir akcizus				
4.2	Eksporto mokesčiai				
4.3	Kiti tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčiai				
5	Kitų mokesčių iš viso	60.717,95	422,95		
5.1	Mokestis už valstybinius gamtos išteklius	51.646,58	30,27		
5.2	Naftos ir dujų išteklių mokestis				
5.3	Mokestis už aplinkos teršimą	9.071,37	392,68		
5.4	Mokestis už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise				
5.5	Kiti mokesčiai				
6	Mokesčių sumų iš viso	12.855.000,42	207.513,50		1.873,96

* Nurodomos sumos yra įvertintos 17-ojo VSAFAS "Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai" nustatyta tvarka.

Zarasų rajono savivaldybės išdas, Sėlių a. 22, LT- 32110 Zarasai

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147397077
D/L: 2022-04-20 08:33:19

MOKESČIŲ PAJAMOS GRYNAJA VERTE

Eil. Nr.	Mokesčio pavadinimas	Apskaičiuotos pajamos per ataskaitinį laikotarpį	Pajamų sumažėjimas dėl gražintinių mokesčių per ataskaitinį laikotarpį	Pajamų grynąja verte apskaičiavimas per ataskaitinį laikotarpį					Iš viso pajamų grynąja verte per ataskaitinį laikotarpį	Iš viso pajamų grynąja verte per praėjusį ataskaitinį laikotarpį
				Pajamos bendrąja verte per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į valstybės biudžetą per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į savivaldybių biudžetus per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į fondus, kurie laikomi viešojo sektoriaus subjektais, per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinių pajamų sumažėjimas dėl gautinų sumų nuvertėjimo per ataskaitinį laikotarpį		
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8	9	10	11
1	Pajamų ir pelno mokesčių iš viso	12.406.636,77		12.406.636,77					12.406.636,77	10.530.021,44
1.1	Gyventojų pajamų mokestis	12.406.636,77		12.406.636,77					12.406.636,77	10.530.021,44
1.2	Pelno mokestis									
1.3	Socialinis mokestis									
2	Turto mokesčių iš viso	387.645,70		387.645,70					387.645,70	384.714,60
2.1	Žemės mokestis	228.977,35		228.977,35					228.977,35	223.980,77
2.2	Paveldimo turto mokestis	7.794,00		7.794,00					7.794,00	6.999,00
2.3	Nekilnojamojo turto mokestis	150.874,35		150.874,35					150.874,35	153.734,83
3	Prekių ir paslaugų mokesčių iš viso									
3.1	Pridėtinės vertės mokestis									
3.2	Akcizai									
3.3	Atskaitymai nuo pajamų pagal Lietuvos Respublikos miškų įstatymą									
3.4	Cukraus sektoriaus mokesčiai									
3.5	Loterijų ir azartinių lošimų mokestis									
4	Tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčių iš viso									
4.1	Muitai ir kiti importo mokesčiai, išskyrus PVM ir akcizus									
4.2	Eksporto mokesčiai									
4.3	Kiti tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčiai									
5	Kitų mokesčių iš viso	60.717,95		60.717,95					60.717,95	60.915,05
5.1	Mokestis už valstybinius gamtos išteklius	51.646,58		51.646,58					51.646,58	51.980,96
5.2	Naftos ir dujų išteklių mokestis									
5.3	Mokestis už aplinkos teršimą	9.071,37		9.071,37					9.071,37	8.934,09
5.4	Mokestis už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise									
5.5	Kiti mokesčiai									
6	Mokesčių sumų iš viso	12.855.000,42		12.855.000,42					12.855.000,42	10.975.651,09

Zarasų rajono savivaldybės išdas, Sėlių a. 22, LT- 32110 Zarasai

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147397077
D/L: 2022-04-20 08:33:19

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

**PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS
SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE***

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	471.519,16	661.678,73
1.1	Pajamos iš rinkliavų	435.270,23	408.082,45
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**		
1.4	Kitos	36.248,93	253.596,28
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	471.519,16	661.678,73

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147397077
D/L: 2022-04-20 08:33:19

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE *

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos veiklos pajamos	238.314,18	96,59
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	24.734,80	
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų	16.463,27	
1.4	Nuomos pajamos	197.116,11	
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos		96,59
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		
3	Kitos veiklos sąnaudos		
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		
4	Kitos veiklos rezultatas	238.314,18	96,59

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

Zarasų rajono savivaldybės išdas, Sėlių a. 22, LT- 32110 Zarasai

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147397077
D/L: 2022-04-20 08:33:19

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	38.141,18	17.677,94
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	12.791,47	6.442,22
1.3	Palūkanų pajamos	488,40	136,92
1.4	Dividendai	24.861,31	11.098,80
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-34.819,71	-27.193,45
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-0,66	-235,08
2.3	Palūkanų sąnaudos	-34.819,05	-26.958,37
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	3.321,47	-9.515,51

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

DETALŪS METADUOMENYS

Dokumento sudarytojas (-ai)	Zarasų rajono savivaldybės administracija 188753461, Sėlių a. 22, 32110 Zarasai
Dokumento pavadinimas (antraštė)	VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
Dokumento registracijos data ir numeris	2022-04-20 Nr. F5-13-(20.60 E)
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	–
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Edita Gusevienė, Vedėja, Finansų skyrius
Sertifikatas išduotas	EDITA GUSEVIENĖ LT
Parašo sukūrimo data ir laikas	2022-04-20 11:45:14 (GMT+03:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymoje nurodytas laikas	2022-04-20 11:45:32 (GMT+03:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016, AS Sertifitseerimiskeskus EE
Sertifikato galiojimo laikas	2019-04-11 14:24:59 – 2024-04-09 23:59:59
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Benjamins Sakalauskas, Direktorius
Sertifikatas išduotas	BENJAMINAS SAKALAUŠKAS LT
Parašo sukūrimo data ir laikas	2022-04-20 15:38:32 (GMT+03:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymoje nurodytas laikas	2022-04-20 15:39:11 (GMT+03:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016, AS Sertifitseerimiskeskus EE
Sertifikato galiojimo laikas	2018-09-26 11:22:04 – 2023-09-25 23:59:59
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	"Registravimas" paskirties metaduomenų vientisumas užtikrintas naudojant "RCSC IssuingCA, VI Registru centras - i.k. 124110246 LT" išduotą sertifikatą "Dokumentų valdymo sistema Avilys, Zarasų rajono savivaldybės administracija, į.k. 188753461 LT", sertifikatas galioja nuo 2021-12-20 12:39:44 iki 2024-12-19 12:39:44
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	–
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	–
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	–
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	–
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	–
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Dokumentų valdymo sistema Avilys, versija 3.5.59
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Atitinka specifikacijos keliamus reikalavimus. Visi dokumente esantys elektroniniai parašai galioja (2022-04-20 15:47:31)
Paieškos nuoroda	–
Papildomi metaduomenys	Nuorašą suformavo 2022-04-20 15:47:31 Dokumentų valdymo sistema Avilys

Zarasų rajono savivaldybės išdas, Sėlių a. 22, LT- 32110 Zarasai

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147397077
D/L: 2022-04-20 08:33:19GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS_____, Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną						-1.601.654,23	-1.601.654,23	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X		-453.223,05	-453.223,05	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						-2.054.877,28	-2.054.877,28	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X		211.425,10	211.425,10	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						-1.843.452,18	-1.843.452,18	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Rajono Savivaldybės administracijos direktorius
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)Finansų skyriaus vedėja
(vriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu orivaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

(parašas)

Benjamins Sakalauskas
(vardas ir pavardė)Edita Gusevienė
(vardas ir pavardė)

DETALŪS METADUOMENYS

Dokumento sudarytojas (-ai)	Zarasų rajono savivaldybės administracija 188753461, Sėlių a. 22, 32110 Zarasai
Dokumento pavadinimas (antraštė)	GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
Dokumento registracijos data ir numeris	2022-04-20 Nr. F5-8-(20.60 E)
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	–
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Edita Gusevienė, Vedėja, Finansų skyrius
Sertifikatas išduotas	EDITA GUSEVIENĖ LT
Parašo sukūrimo data ir laikas	2022-04-20 11:27:08 (GMT+03:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymoje nurodytas laikas	2022-04-20 11:27:27 (GMT+03:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016, AS Sertifitseerimiskeskus EE
Sertifikato galiojimo laikas	2019-04-11 14:24:59 – 2024-04-09 23:59:59
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Benjamins Sakalauskas, Direktorius
Sertifikatas išduotas	BENJAMINAS SAKALAUŠKAS LT
Parašo sukūrimo data ir laikas	2022-04-20 11:28:55 (GMT+03:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymoje nurodytas laikas	2022-04-20 11:29:08 (GMT+03:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016, AS Sertifitseerimiskeskus EE
Sertifikato galiojimo laikas	2018-09-26 11:22:04 – 2023-09-25 23:59:59
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	"Registravimas" paskirties metaduomenų vientisumas užtikrintas naudojant "RCSC IssuingCA, VI Registru centras - i.k. 124110246 LT" išduotą sertifikatą "Dokumentų valdymo sistema Avilys, Zarasų rajono savivaldybės administracija, į.k. 188753461 LT", sertifikatas galioja nuo 2021-12-20 12:39:44 iki 2024-12-19 12:39:44
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	–
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	–
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	–
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	–
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	–
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Dokumentų valdymo sistema Avilys, versija 3.5.59
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Atitinka specifikacijos keliamus reikalavimus. Visi dokumente esantys elektroniniai parašai galioja (2022-04-20 11:49:46)
Paieškos nuoroda	–
Papildomi metaduomenys	Nuorašą suformavo 2022-04-20 11:49:46 Dokumentų valdymo sistema Avilys

Zarasų rajono savivaldybės išdas, Sėlių a. 22, LT- 32110 Zarasai

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147397077
D/L: 2022-04-20 08:33:19PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS_____
(data) Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-1.265.128,91	-444.884,40
I	Iplaukos		23.111.118,22	21.274.926,74
I.1	Finansavimo sumos:		8.175.059,29	8.834.188,71
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		8.175.059,29	8.813.157,49
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto			
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			21.031,22
I.1.4	Iš kitų šaltinių			
I.2	Iš mokesčių		13.098.211,78	10.700.645,48
I.3	Iš socialinių įmokų			
I.4	Už suteiktas paslaugas			
I.5	Gautos palūkanos			
I.6	Kitos įplaukos		1.837.847,15	1.740.092,55
II	Pervestos lėšos		-24.341.494,52	-21.693.020,12
II.1	I valstybės biudžetą		-1.481.897,62	-51.506,88
II.2	I savivaldybių biudžetus			
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms			
II.4	I kitus išteklių fondus			
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		-22.857.150,83	-21.640.839,37
II.6	Kitiems subjektams		-2.446,07	-673,87
III	Išmokos		-34.752,61	-26.791,02
III.1	Socialinių išmokų			
III.2	Kitų paslaugų įsigijimo			
III.3	Sumokėtos palūkanos		-34.752,61	-26.791,02
III.4	Kitos išmokos			
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		24.861,31	11.098,80
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas			
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas			
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas			
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas			
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas			
VI	Gauti dividendai		24.861,31	11.098,80
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai			
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		951.859,40	2.137.443,11
I	Iplaukos iš gautų paskolų		824.588,26	2.757.142,75
II	Gautų paskolų grąžinimas		-537.083,55	-619.699,64
III	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai		664.354,69	
D	VALIOTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI			
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-288.408,20	1.703.657,51
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		3.079.593,20	1.375.935,69
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		2.791.185,00	3.079.593,20

Rajono Savivaldybės administracijos direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)Finansų skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))_____
(parašas)_____
(parašas)Benjamins Sakalauskas
(vardas ir pavardė)Edita Gusevienė
(vardas ir pavardė)

DETALŪS METADUOMENYS

Dokumento sudarytojas (-ai)	Zarasų rajono savivaldybės administracija 188753461, Sėlių a. 22, 32110 Zarasai
Dokumento pavadinimas (antraštė)	PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
Dokumento registracijos data ir numeris	2022-04-20 Nr. F5-7-(20.60 E)
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	–
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Edita Gusevienė, Vedėja, Finansų skyrius
Sertifikatas išduotas	EDITA GUSEVIENĖ LT
Parašo sukūrimo data ir laikas	2022-04-20 11:28:26 (GMT+03:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymoje nurodytas laikas	2022-04-20 11:28:40 (GMT+03:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016, AS Certifitseerimiskeskus EE
Sertifikato galiojimo laikas	2019-04-11 14:24:59 – 2024-04-09 23:59:59
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Benjamins Sakalauskas, Direktorius
Sertifikatas išduotas	BENJAMINAS SAKALAUŠKAS LT
Parašo sukūrimo data ir laikas	2022-04-20 11:29:29 (GMT+03:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymoje nurodytas laikas	2022-04-20 11:29:52 (GMT+03:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016, AS Certifitseerimiskeskus EE
Sertifikato galiojimo laikas	2018-09-26 11:22:04 – 2023-09-25 23:59:59
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	"Registravimas" paskirties metaduomenų vientisumas užtikrintas naudojant "RCSC IssuingCA, VI Registru centras - i.k. 124110246 LT" išduotą sertifikatą "Dokumentų valdymo sistema Avilys, Zarasų rajono savivaldybės administracija, į.k. 188753461 LT", sertifikatas galioja nuo 2021-12-20 12:39:44 iki 2024-12-19 12:39:44
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	–
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	–
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	–
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	–
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	–
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Dokumentų valdymo sistema Avilys, versija 3.5.59
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Atitinka specifikacijos keliamus reikalavimus. Visi dokumente esantys elektroniniai parašai galioja (2022-04-20 11:49:01)
Paieškos nuoroda	–
Papildomi metaduomenys	Nuorašą suformavo 2022-04-20 11:49:01 Dokumentų valdymo sistema Avilys

ZARASŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

**ZARASŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDO 2021 METŲ FINANSINIŲ
ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2022 m. balandžio d. Nr.

I. BENDROJI DALIS

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

Savivaldybės išdo steigėjas ir kontroliuojantis subjektas – Zarasų rajono savivaldybės administracija, turinti juridinio asmens teises. Zarasų rajono savivaldybės administracija yra biudžetinė įstaiga, kodas 188753461, adresas: Sėlių a. 22, Zarasai.

Veiklos rūšis: Lietuvos Respublikos savivaldybių veikla (kodas 75.11.20).

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

Iždo buhalterinę apskaitą tvarko ir finansines ataskaitas rengia Zarasų rajono savivaldybės administracijos Finansų skyrius, kuris yra Savivaldybės administracijos struktūrinis padalinys.

Savivaldybės išdo finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

2021 metų Savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2021 m. gruodžio 31 d. apskaitos duomenis.

Finansinėse ataskaitose duomenys pateikiami Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai.

Reikšmingų įvykių, kurie galėjo turėti įtakos 2021 metų Savivaldybės išdo veiklai, nebuvo.

II. APSKAITOS POLITIKA

Zarasų rajono savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir atskaitomybės standartais (toliau VSAFAS), patvirtinta Zarasų rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2015 m. lapkričio 27 d. įsakymu Nr. I(6.6E)-796 „Dėl Zarasų rajono savivaldybės įsakymo Nr.I-822 „Dėl rajono Savivaldybės išdo apskaitos vadovo, tvarkos aprašų ir sąskaitų plano tvirtinimo“ pakeitimo“ ir kitais teisės aktais.

Iždo apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos sudaromos vadovaujantis šiais apskaitos principais: subjekto, veiklos, tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą.

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

Ūkinės operacijos, susijusios su finansiniu turtu, apskaitoje registruojamos ir finansinio turto apskaita tvarkoma vadovaujantis 17-uju VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

Finansinis turtas – tai pinigai ar pinigų ekvivalentai, įsigyti kito subjekto vertybiniai popieriai, kitas finansinis turtas, numatytas gauti pagal sutartinę teisę iš kito subjekto. Finansinis turtas skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį. Ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama: ilgalaikės investicijos į vertybinius popierius, po vienerių metų gaunamos sumos, ilgalaikiai terminuoti indėliai, kitas ilgalaikis turtas. Trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama: suteiktų ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis, trumpalaikės investicijos, išankstiniai apmokėjimai, per vienerius metus gautinos sumos, prie kurių priskiriamos ir suteiktos trumpalaikės paskolos, pinigai ir pinigų ekvivalentai, kitas trumpalaikis finansinis turtas.

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai gaunamas arba pagal vykdomą sutartį įgyjama teisė gauti pinigus ar kitą finansinį turtą. Pinigai ir kitas finansinis turtas, numatytas gauti pagal planuojamus sandorius, gautus garantinius ir laidavimo raštus turtu nepripažįstami tol. Kol jie neatitinka finansinio turto apibrėžimo. Pirmą kartą pripažįstant finansinį turtą, jis įvertinamas įsigijimo savikaina.

Finansinis įsipareigojimas – įsipareigojimas perduoti pinigus ar kitą finansinį turtą kitai šaliai arba pasikeisti finansinėmis priemonėmis su kita šalimi galimai sau nepalankiomis sąlygomis. Visi įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Pirminio primąžinimo metu finansiniai ilgalaikiai įsipareigojimai vertinami amortizuota savikaina, o trumpalaikiai – įsigijimo savikaina.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, kai atitinka 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatytus pripažinimo kriterijus.

Gautinos, gautos, perduotos finansavimo sumos yra grupuojamos pagal finansavimo šaltinius – finansavimo sumos iš valstybės biudžeto, iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų, iš kitų šaltinių.

Gautos ir panaudotos finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kurias patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos. Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos viešojo sektoriaus subjekto sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus sumas kitiems viešojo sektoriaus subjektams mažinamos gautos finansavimo sumos. Savivaldybės išdo apskaitoje pripažįstamos finansavimo sąnaudos kai savivaldybės ar valstybės biudžeto lėšomis finansuojami asignavimų valdytojai. Gautos ir perduotos ne viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos registruojamos kaip viešojo sektoriaus subjekto sąnaudos, kartu pripažįstant finansavimo, kuris buvo skirtas šiam tikslui, pajamas.

Atidėjiniai

Atidėjinys pripažįstamas ir apskaitoje registruojamas kai atitinka visus pripažinimo kriterijus nustatytus 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžti įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“.

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

Segmentai

Zarasų rajono savivaldybės išdas apskaitą tvarko pagal šiuos segmentus: 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.

Pajamos

Pajamos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis 9-uoju VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“, 10-uoju VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-uoju VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Mokesčio prievolės suma pripažįstama mokesčio pajamomis tą ataskaitinį laikotarpį, kurį įvyko mokestinis įvykis, jei mokesčio prievolės dydį galima patikimai įvertinti iki to ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų parengimo dienos. Kitais atvejais pajamos pripažįstamos anksčiausią ataskaitinį laikotarpį, kurį mokesčio prievolės dydis gali būti patikimai įvertintas. Kai įmoka, kurią įmokėjus įvykdoma mokesčio prievolė sumokama neteikiant deklaracijos ar kito dokumento, tokios įmokos suma pripažįstama mokesčių pajamomis jos gavimo momentu.

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 nurodoma kokios valstybės funkcijos ir kurios programos vykdymui finansavimo pajamos buvo pripažintos.

Pajamomis laikoma tik išdo gaunama ekonominė nauda. Išdo pajamomis pripažįstamos asignavimo valdytojų surinktos pajamos, kurios teisės aktų numatyta tvarka privalo būti Savivaldybės biudžetui ir asignavimų valdytojas neturi teisės šių sumų ar jų dalies atgauti tą patį ar vėlesniais ataskaitiniais laikotarpiais.

Sąnaudos

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudų, susijusių su turtu, finansavimo sumomis ir įsipareigojimais, apskaitos principai nustatyti jų apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS.

Sąnaudos apskaitos dokumentuose pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais laikotarpiais, išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį kad buvo patirtos.

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų ar jų ekvivalentų suma. Tais atvejais, kai numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos iš bendros mokėtinos sumos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą taikant rinkos palūkanų normą.

Apskaitos politikos keitimas ir klaidų taisymas

Apskaitos politikos keitimas ir apskaitos klaidų taisymas nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

Apskaitos politikos keitimu laikomas ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių pripažinimo apskaitoje pakeitimas bei dėl šio pakeitimo atsirandantis turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ar sąnaudų vertinimo apskaitoje dydis.

Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba jei kiti teisės aktai to reikalauja. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas retrospektyvinį būdą, t. y. nauja

apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo. Poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių ataskaitinių laikotarpių informacijai, registruojamas tą ataskaitinį laikotarpį, kurį apskaitos politika pakeičiama, ir parodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitoje.

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos padarytos parėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška yra didesnė nei 0,5 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

III. PASTABOS

P01. Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka. Nebuvo.

P02. Informacija pagal segmentus. 2021 m. pagrindinės veiklos sąnaudos sudarė 13 356 730,13 Eur. Prieduose pateikta ataskaitinio laikotarpio ir praėjusios ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus. Švietimas 2021 m. sudarė 21,79 proc., socialinė apsauga – 20,74 proc., bendrosios valstybės paslaugos – 20,58 proc., poilsis, kultūra ir religija – 15,75 proc., ekonomika – 8,79 proc., būstas ir komunalinis ūkis – 7,72 proc., aplinkos apsauga – 3,83 proc. ir sveikatos apsauga – 0,45 proc., gynyba – 0,34 proc. visų pagrindinės veiklos sąnaudų.

P03. Nematerialusis turtas Informacijos apie nematerialųjį turtą nėra, kadangi savivaldybės išdas nematerialiojo turto neturi.

P04. Ilgalaikis materialusis turtas. Informacijos apie ilgalaikį materialųjį turtą nėra, kadangi savivaldybės išdas ilgalaikio materialiojo turto neturi.

P05. Finansinis turtas. Informacijos apie finansinį turtą nėra, kadangi savivaldybės išdas ilgalaikio finansinio turto neturi.

P06. Turtas, atsirandantis iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių. Informacijos apie turtą, atsirandantį iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių, savivaldybės išdas neturi.

P07. Biologinis turtas. Informacijos apie biologinį turtą nėra, kadangi savivaldybės išdas jo neturi.

P08. Atsargos. Informacijos apie atsargas nėra, kadangi savivaldybės išdas atsargų neturi.

P09. Išankstiniai apmokėjimai. Informacijos apie išankstinius apmokėjimus nėra, kadangi savivaldybės išdas išankstinių apmokėjimų neturi.

P10. Gautinos sumos. Per vienerius metus gautinos sumos savivaldybės išdo apskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 840 156,17 Eur, iš jų 207 513,50 Eur sudaro gautini mokesčiai: daugiausia – gyventojų pajamų mokestis – 207 090,55 Eur. Sukauptos gautinos sumos yra 494 564,96 Eur, kurių didžiąją dalį sudaro gautinos sumos iš valstybės biudžeto – 369 899,67 Eur. Kitos sukauptos gautinos sumos yra 124 665,29 Eur, kurias sudaro sukauptos gautinos pajamos iš žemės nuomos, nekilnojamojo turto ir kt. mokesčių, priskaičiuoti delspinigiai, baudos už pavėluotus atsiskaitymus ir kt. Kitos gautinos sumos – 137 996,01 Eur, kurių didžioji dalis – gautinos valstybės rinkliavos 134 651,06 Eur.

P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną pinigai ir pinigų ekvivalentai iš viso sudarė 2 791 185,00 Eur sumą. Savivaldybės biudžeto lėšos sudarė 2 638 291,94 Eur, lėšos iš kitų šaltinių – 92 584,48 Eur, iš valstybės biudžeto (įskaitant ir Europos Sąjungos finansinę paramą) – 60 308,58 Eur.

P12. Finansavimo sumos. 2021 m. pabaigoje Zarasų rajono savivaldybės išdo finansavimo sumų likutis buvo 655 389,85 Eur, iš jų gauta iš valstybės biudžeto – 513 702,69 Eur, iš kitų finansavimo šaltinių – 120 655,94 Eur, iš ES – 21 031,22 Eur.

Gautos įplaukos iš VĮ Turto banko ir Nacionalinės Žemės tarnybos prie ŽŪM už parduotą valstybinę žemę, kurios savivaldybės išdo apskaitoje užregistruotos kaip gautos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto, sudaro 59 715,61 Eur.

P13. Finansiniai įsipareigojimai. Finansiniai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 3 348 256,83 Eur. Didžioji dalis šių įsipareigojimų yra ilgalaikės paskolos investiciniams projektams finansuoti – 2 723 986,71 Eur, ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis sudaro 624 270,12 Eur. 2021 m. iš komercinių bankų gautos ilgalaikės paskolos investiciniams projektams finansuoti ir ankstesniems skoliniam įsipareigojimams vykdyti sudaro 824 589,18 Eur.

P14. Įsipareigojimai, atsirandantys iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių. Informacijos apie įsipareigojimus, atsirandančius iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių, savivaldybės išdas neturi.

P15. Atidėjiniai. Informacijos apie atidėjinius nėra, nes savivaldybės išdas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atidėjinių neturi.

P16. Suteiktos garantijos dėl paskolų. 2021 m. gruodžio 31 d. suteiktų garantijų dėl paskolų likutis sudarė 580 271,73 Eur. Šią sumą sudaro UAB „Zarasų autobusai“ 2011 m. suteikta garantija 4 845,66 Eur ir 2014 m. – 18 673,05 Eur, UAB „Utenos regiono atliekų tvarkymo centras“ 2012 m. suteikta garantija 109 960,77 Eur, UAB „Zarasų vandenys“ 2017 m. suteikta garantija 282 632,16 Eur ir 2020 m. – 150 323,96 Eur bei UAB „Zarasų būstas“ 2019 m. suteikta garantija 13836,13 Eur.

P17. Trumpalaikės mokėtinos sumos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje išdo trumpalaikės mokėtinos sumos sudarė 1 429 995,35 Eur. Didžiąją dalį sudaro sukauptos finansavimo sąnaudos – 950 474,82 Eur.

P18. Grynasis turtas. Zarasų rajono savivaldybės išdo deficitas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 1 843 452,18 Eur, per ataskaitinį laikotarpį deficitas sumažėjo 211 425,10 Eur. Didžiausią reikšmę deficito sumažėjimui turėjo padidėjusios pajamų įplaukos iš mokesčių. Einamųjų metų perviršis – 211 425,10 Eur, kurį sudaro einamaisiais metais gautų pagrindinės veiklos ir kitos veiklos pajamų – 13 564 833,76 Eur ir pripažintų pagrindinės veiklos finansavimo sąnaudų – 13 356 730,13 Eur skirtumas, finansinės ir investicinės veiklos rezultatas – 3321,47 Eur. Grynasis turtas detalizuojamas Grynojo turto pokyčių ataskaitoje.

P19. Mokesčių pajamos. Mokesčių pajamos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 12 855 000,42 Eur. Didžiąją dalį sudarė gyventojų pajamų mokestis – 96,51 proc. arba 12 406 636,77 Eur. Turto mokesčiai sudarė 3,02 proc. arba 387 645,70 Eur, iš jų žemės mokestis – 228 977,35 Eur (1,78 proc.), nekilnojamojo turto mokestis – 150 874,35 Eur (1,17 proc.), paveldimo turto mokestis – 7 794,00 Eur (0,06 proc.). Kiti mokesčiai sudarė 0,47 proc. arba 60 717,95 Eur, iš jų mokestis už valstybinius gamtos išteklius – 51 646,58 Eur (0,40 proc.) ir mokestis už aplinkos teršimą – 9 071,37 Eur (0,07 proc.).

P20. Socialinių įmokų pajamos. Zarasų rajono savivaldybė išdas socialinių įmokų pajamų neturi.

P21. Kitos pagrindinės veiklos ir kitos pajamos. Kitos pagrindinės veiklos pajamos per ataskaitinį laikotarpį savivaldybės išde sudarė 471 519,16 Eur. Didžiąją dalį šių pajamų sudarė pajamos iš rinkliavų – 435 270,32 Eur. Valstybės rinkliavų gauta 25 625,09 Eur, vietinių rinkliavų – 409 645,14 Eur, iš jų už atliekų tvarkymą – 391 310,79 Eur, už leidimą prekiauti ir teikti paslaugas – 10 997,30 Eur, už leidimą organizuoti komercinius renginius – 2 457,00 Eur, už leidimą atlikti kasinėjimo darbus – 1 771,33 Eur, už leidimą neprioritetinėje teritorijoje projektuoti pastatą – 1646,94 Eur, už leidimą prioritetinėje teritorijoje projektuoti pastatą – 951,18 Eur, už leidimą įrengti išorinę reklamą – 510,00 Eur. Kitos veiklos pajamos siekė 238 314,18 Eur, iš jų didžiąją dalį sudarė valstybinės žemės ir vandens telkinių nuomos mokestis – 197 116,11 Eur.

P22. Pagrindinės veiklos sąnaudos. Savivaldybės išdo apskaitoje pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro finansavimo sumų sąnaudos. Finansavimo sąnaudos apskaičiuotos iš pervestų lėšų pagal pateiktas finansavimo paraiškas savivaldybės lėšoms sumos, atėmus gautinas grąžintinas finansavimo sumas bei sukauptų finansavimo sumų pokytį. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje užregistruota 13 345 655,31 Eur finansavimo sąnaudų.

P23. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos. Per ataskaitinį laikotarpį finansinės ir investicinės veiklos pajamos buvo 38 141,18 Eur. 65,2 proc. arba 24 861,31 Eur šios sumos sudarė gauti AB „Panevėžio energija“ dividendai, 33,5 proc. arba 12 791,47 Eur – baudos ir delspinigiai, 488,40 Eur – palūkanos. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos 2021 m. sudarė 34 819,71 Eur, didžioji dalis – 34 819,05 Eur palūkanų sąnaudos.

P24. Finansinės rizikos valdymas. Palūkanų rizika. Savivaldybės išdo paskolų norma yra kintama. Kintamas palūkanas sudaro kintama palūkanų dalis ir nustatyta marža. Keičiantis situacijai skolinimosi rinkoje yra rizika, kad palūkanos gali augti. Kredito rizika yra valdoma teisės aktais, kurie sustato savivaldybės skolinimosi limitus. Valiutos pokyčių rizikos nėra, nes visos paskolos yra gautos eurais.

Administracijos direktorius

Benjamins Sakalauskas

Finansų skyriaus vedėja

Edita Gusevienė

DETALŪS METADUOMENYS

Dokumento sudarytojas (-ai)	Zarasų rajono savivaldybės administracija 188753461, Sėlių a. 22, 32110 Zarasai
Dokumento pavadinimas (antraštė)	ZARASŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDO 2021 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
Dokumento registracijos data ir numeris	2022-06-06 Nr. F5-21-(20.60 E)
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	–
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Edita Gusevienė, Vedėja, Finansų skyrius
Sertifikatas išduotas	EDITA GUSEVIENĖ LT
Parašo sukūrimo data ir laikas	2022-06-06 14:43:02 (GMT+03:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymoje nurodytas laikas	2022-06-06 14:43:20 (GMT+03:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016, AS Sertifitseerimiskeskus EE
Sertifikato galiojimo laikas	2019-04-11 14:24:59 – 2024-04-09 23:59:59
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Benjamins Sakalauskas, Direktorius
Sertifikatas išduotas	BENJAMINAS SAKALAUŠKAS LT
Parašo sukūrimo data ir laikas	2022-06-06 15:53:21 (GMT+03:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymoje nurodytas laikas	2022-06-06 15:53:35 (GMT+03:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016, AS Sertifitseerimiskeskus EE
Sertifikato galiojimo laikas	2018-09-26 11:22:04 – 2023-09-25 23:59:59
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	"Registravimas" paskirties metaduomenų vientisumas užtikrintas naudojant "RCSC IssuingCA, VI Registru centras - i.k. 124110246 LT" išduotą sertifikatą "Dokumentų valdymo sistema Avilys, Zarasų rajono savivaldybės administracija, į.k. 188753461 LT", sertifikatas galioja nuo 2021-12-20 12:39:44 iki 2024-12-19 12:39:44
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	–
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	–
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	–
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	–
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	–
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Dokumentų valdymo sistema Avilys, versija 3.5.59
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Atitinka specifikacijos keliamus reikalavimus. Visi dokumente esantys elektroniniai parašai galioja (2022-06-06 16:15:00)
Paieškos nuoroda	–
Papildomi metaduomenys	Nuorašą suformavo 2022-06-06 16:15:00 Dokumentų valdymo sistema Avilys

Zarasų rajono savivaldybės išdas, Sėlių a. 22, LT- 32110 Zarasai

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147397077
D/L: 2022-04-20 08:33:19

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-2.749.235,29	-46.000,00		-1.173.529,12	-511.537,56	-1.030.974,21	-60.094,50	-2.104.163,83	-2.910.605,24	-2.770.590,38	-13.356.730,13
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											
1.2	Nusidėėjimo ir amortizacijos											
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių											
1.4	Komandiruočių											
1.5	Transporto											
1.6	Kvalifikacijos kėlimo											
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	-8.809,42										-8.809,42
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina											
1.10	Socialinių išmokų											
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo	-2.738.160,47	-46.000,00		-1.173.529,12	-511.537,56	-1.030.974,21	-60.094,50	-2.104.163,83	-2.910.605,24	-2.770.590,38	-13.345.655,31
1.13	Kitų paslaugų	-2.265,40										-2.265,40
1.14	Kitos											
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos	-34.752,61										-34.752,61
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių											
3.1.3	Komandiruočių											
3.1.4	Transporto											
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo											
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
3.1.7	Atsargų įsigijimo											
3.1.8	Socialinių išmokų											
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo											
3.1.11	Sumokėtos palūkanos	-34.752,61										-34.752,61
3.1.12	Kitos išmokos											

Zarasų rajono savivaldybės išdas, Sėlių a. 22, LT- 32110 Zarasai

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147397077
D/L: 2022-04-20 08:33:19

PRAĖJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		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	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-2.646.598,68			-696.428,36	-395.744,69	-1.037.341,04	-39.131,06	-2.668.984,80	-2.845.121,31	-1.751.784,01	-12.081.133,95
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											
1.2	Nusidėjėjimo ir amortizacijos											
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių											
1.4	Komandiruočių											
1.5	Transporto											
1.6	Kvalifikacijos kėlimo											
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	8.028,53										8.028,53
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina											
1.10	Socialinių išmokų											
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo	-2.653.953,34			-696.428,36	-395.744,69	-1.037.341,04	-39.131,06	-2.668.984,80	-2.845.121,31	-1.751.784,01	-12.088.488,61
1.13	Kitų paslaugų	-673,87										-673,87
1.14	Kitos											
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos	-26.791,02										-26.791,02
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių											
3.1.3	Komandiruočių											
3.1.4	Transporto											
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo											
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
3.1.7	Atsargų įsigijimo											
3.1.8	Socialinių išmokų											
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo											
3.1.11	Sumokėtos palūkanos	-26.791,02										-26.791,02
3.1.12	Kitos išmokos											