

(Žemesnio lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų finansinės būklės ataskaitos forma)
Šilutės rajono savivaldybės biudžeto ir finansų skyrius
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Dariaus ir Girėno g. 1, Šilutė

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2016.03.15

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|-----------|--|--------------|--|--|
| A. | ILGALAIKIS TURTAS | | 25252 | 37447 |
| I. | Nematerialusis turtas | | | |
| II. | Ilgalaikis materialusis turtas | | | |
| III. | Ilgalaikis finansinis turtas | P02 | 25252 | 37447 |
| IV. | Kitas ilgalaikis turtas | | | |
| B. | BIOLOGINIS TURTAS | | | |
| C. | TRUMPALAIKIS TURTAS | | 3436900 | 3183092 |
| I. | Atsargos | | | |
| I.1 | Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti | | | |
| I.2 | Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti | | | |
| II. | Išankstiniai apmokėjimai | | | |
| III. | Per vienus metus gautinos sumos | P03 | 3034266 | 2759815 |
| III.1 | Gautinos trumpalaikės finansinės sumos | | | |
| III.2 | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos | | 132638 | 50460 |
| III.3 | Gautinos finansavimo sumos | | | |
| III.4 | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas | | | |
| III.5 | Sukauptos gautinos sumos | | 2872845 | 2546361 |
| III.6 | Kitos gautinos sumos | | 28783 | 162994 |
| IV. | Trumpalaikės investicijos | | | |
| V. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai | P04 | 402634 | 423277 |
| | IŠ VISO TURTO: | | 3462152 | 3220539 |
| D. | FINANSAVIMO SUMOS | P05 | 9391 | 0 |
| I. | Iš valstybės biudžeto | | 9391 | |
| II. | Iš savivaldybės biudžeto | | | |
| III. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | | |
| IV. | Iš kitų šaltinių | | | |
| E. | ĮSIPAREIGOJIMAI | P13 | 7194702 | 10001637 |
| I. | Ilgalaikiai įsipareigojimai | P06 | 2905614 | 4786708 |
| I.1 | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | 2905614 | 4786708 |
| I.2 | Ilgalaikiai atidėjimai | | | |
| I.3 | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| II. | Trumpalaikiai įsipareigojimai | | 4289088 | 5214929 |
| II.1 | Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai | | | |
| II.2 | Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis | P06 | 1012236 | 1381490 |
| II.3 | Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | 133225 | 133225 |
| II.4 | Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos | | | |
| II.5 | Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą | | | |
| II.6 | Mokėtinos sumos į biudžetą ir fondus | | | |
| II.7 | Mokėtinos socialinės išmokos | | | |
| II.8 | Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos | | | |
| II.9 | Tiekėjams mokėtinos sumos | | | |
| II.10 | Sukauptos mokėtinos sumos | P07 | 3131386 | 3598270 |
| II.11 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | | 12241 | 101944 |
| F. | GRYNASIS TURTAS | P08 | -3741941 | -6781098 |
| I. | Rezervai | | | |
| II. | Nuosavybės metodo įtaka | | | |
| III. | Sukauptas perviršis ar deficitas | | -3741941 | -6781098 |
| III.1 | Einamųjų metų perviršis ar deficitas | P16 | 3039157 | 2667465 |
| III.2 | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas | | -6781098 | -9448562 |
| | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNANOJO TURTO: | | 3462152 | 3220539 |

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

(parašas) Sigitas Šeputis
(vardas ir pavardė)

Biudžeto ir finansų skyriaus vyriausioji specialistė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas) Dorita Mongirdaitė
(vardas ir pavardė)

**(Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų
veiklos rezultatų ataskaitos forma)**
Šilutės rajono savivaldybės biudžeto skyrius
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
Dariaus ir Girėno g.1, Šilutė
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2016.03.15
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|-----------|--|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| A. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | | 22045372 | 22057798 |
| I. | FINANSAVIMO PAJAMOS | | 5275135 | 7440388 |
| II. | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS | P09 | 15358217 | 13276462 |
| II.1. | Mokesčių pajamos grynąja verte | | 15358217 | 13276462 |
| II.1.1. | Mokesčių pajamos | | 15358217 | 13276462 |
| 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 | P10 | 1412020 | 1340948 |
| III.1. | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | | 1412020 | 1340948 |
| III.2. | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma | | | |
| B. | PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪNAUDOS | P14 | -18991541 | -19300363 |
| I. | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ | | | |
| II. | SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ | | | |
| III. | FINANSAVIMO | | -18991541 | -19300363 |
| IV. | KITOS | | | |
| C. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS | P15 | 3053831 | 2757435 |
| D. | KITOS VEIKLOS REZULTATAS | P11 | 11000 | 0 |
| I. | KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | 11000 | |
| II. | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | | |
| III. | KITOS VEIKLOS ŠAŪNAUDOS | | | |
| E. | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS | P12 | -64631 | -89970 |
| F. | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA | P01 | 38957 | |
| G. | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ | P16 | 3039157 | 2667465 |
| H. | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | | |
| I. | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS | | 3039157 | 2667465 |

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

_____ (parašas)

Sigitas Šeputis
(vardas ir pavardė)

Biudžeto ir finansų skyriaus vyriausioji specialistė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

_____ (parašas)

Dorita Mongirdaitė
(vardas ir pavardė)

Šilutės rajono savivaldybės išdas, Dariaus ir Girėno-1, LT-99133, Šilutė

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2016-03-15 _____ 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 | | | | | | -9,448,562.62 | -9,448,562.62 | |
| 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 | 0.00 | 0.00 | |
| 6 | Kiti panaudoti rezervai | | X | X | | X | | | |
| 7 | Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos | | | X | X | X | | | |
| 8 | Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas | | X | X | X | | 2,667,465.04 | 2,667,465.04 | |
| 9 | Kiti pokyčiai | | | | | | | | |
| 10 | Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną | | | | | | -6,781,097.57 | -6,781,097.57 | |
| 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 | -0.43 | -0.43 | |
| 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 | | 3,039,157.00 | 3,039,157.00 | |
| 18 | Kiti pokyčiai | | | | | | | | |
| 19 | Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną | | | | | | -3,741,941.00 | -3,741,941.00 | |

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Administracijos direktorius
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Budžeto ir finansų skyriaus vyriausioji specialistė
(vyriausiasis bihalteris (bihalteris), įeiu nivaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

(parašas)

Sigitas Šeputis
(vardas ir pavardė)

Dorita Mongirdaitė
(vardas ir pavardė)

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2016-03-15 _____ Nr. _____
(data)

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 | | 1.360.844,85 | 340.854,39 |
| I | Iplaukos | P17 | 35.311.837,38 | 33.310.183,44 |
| I.1 | Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms: | | 17.813.449,69 | 17.931.329,65 |
| I.1.1 | Iš valstybės biudžeto | | | |
| I.1.2 | Iš savivaldybės biudžeto | | | |
| I.1.3 | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | | |
| I.1.4 | Iš kitų šaltinių | | | |
| I.2 | Iš mokesčių | | 15.342.151,88 | 13.370.440,86 |
| I.3 | Iš socialinių įmokų | | | |
| I.5 | Už suteiktas paslaugas | | | |
| I.6 | Gautos palūkanos | | 1.383,81 | |
| I.7 | Kitos įplaukos | | 2.154.852,00 | 2.008.412,93 |
| II | Pervestos lėšos | | -33.703.432,20 | -32.969.329,05 |
| II.1 | I valstybės biudžetą | | -97.086,00 | -47.899,68 |
| II.2 | I savivaldybių biudžetus | | | |
| II.3 | ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms | | | |
| II.4 | I kitus išteklių fondus | | | |
| II.5 | Viešojo sektoriaus subjektams | | -33.606.332,00 | -32.103.997,91 |
| II.6 | Kitiems subjektams | | -14,20 | -817.431,46 |
| III | Išmokos | | -247.560,33 | |
| III.1 | Socialinių išmokų | | | |
| III.2 | Kitų paslaugų įsigijimo | | | |
| III.3 | Sumokėtos palūkanos | | -247.560,33 | |
| III.4 | Kitos išmokos | | | |
| B | INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI | | | |
| I | Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas | | | |
| II | Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas | | | |
| III | Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas | | | |
| IV | Ilgalaikio finansinio turto perleidimas | | | |
| V | Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas | | | |
| VI | Kiti investicinės veiklos pinigų srautai | | | |
| C | FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI | | -1.381.487,32 | |
| I | Iplaukos iš gautų paskolų | | | |
| II | Gautų paskolų grąžinimas | | -1.381.487,32 | |
| III | Kiti finansinės veiklos pinigų srautai | | | |
| D | VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI | | | |
| | Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas) | | -20.642,47 | 340.854,39 |
| | Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | 423.276,47 | 82.422,09 |
| | Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | | 402.634,00 | 423.276,47 |

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

Biudžeto ir finansų skyriaus vyriausioji specialistė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(parašas)

Sigitas Šeputis
(vardas ir pavardė)

Dorita Mongirdaitė
(vardas ir pavardė)

Šilutės rajono savivaldybės administracija
Dariaus ir Girėno g. 1, LT-99133 Šilutė

**ŠILUTĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDO
2015 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

I. BENDROJI DALIS

Šilutės rajono savivaldybės administracija (toliau – savivaldybė) yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, įregistruota juridinių asmenų registre 1998 m. gegužės 25 d., įstaigos kodas 188723322.

Savivaldybės administracijos buveinė: Dariaus ir Girėno g. 1, LT-99133 Šilutė.

Savivaldybės išdo steigėjas ir kontroliuojantis subjektas yra Šilutės rajono savivaldybės administracija, turinti juridinio asmens teises.

Veiklos rūšis: Lietuvos Respublikos savivaldybių veikla.

Šilutės rajono savivaldybės išdo apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia Šilutės rajono savivaldybės administracijos struktūrinis padalinys – Biudžeto ir finansų skyrius, kuris yra Šilutės savivaldybės administracijos struktūrinis padalinys.

Savivaldybės administracijos Biudžeto ir finansų skyrius yra juridinio asmens teisių neturintis viešojo sektoriaus subjektas.

Šilutės rajono savivaldybės išdo paskirtis – užtikrinti efektyvų ir racionalų 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.

Savivaldybės išdas kontroliuojamų, asocijuotų subjektų, filialų ir kitų struktūrinių padalinių neturi.

Reikšmingų įvykių, kurie gali turėti įtakos išdo veiklai, nebuvo.

II. APSKAITOS POLITIKA

Savivaldybės administracijos Biudžeto ir finansų skyrius nuo 2010 m. sausio 1 d. savivaldybės išdo apskaitą tvarko, organizuoja ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia, vadovaudamasis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos finansų ministro patvirtintais Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS).

Savivaldybės išdas taiko apskaitos politiką, kuri patvirtinta Šilutės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2010 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr.A1-1488 “Dėl apskaitos politikos patvirtinimo”.

Savivaldybės išdo apskaita tvarkoma atskirai nuo savivaldybės administracijos apskaitos.

Savivaldybės išdas taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, Savivaldybės išdas vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais.

Savivaldybės išdo apskaitos politika – tai apskaitos principai, metodai ir taisyklės, skirtos apskaitai tvarkyti bei finansinėms ataskaitoms sudaryti ir pateikti.

Savivaldybės išdo apskaitos politika gali būti keičiama dėl įstatymų ar kitų teisės aktų pasikeitimo dėl to, kad pakeitus apskaitos politiką bus tiksliau atskleidžiama Savivaldybės išdo finansinė būklė ar veiklos rezultatai. Apskaitos politikos pakeitimai taikomi nuo patvirtintos dienos.

Ataskaitiniu laikotarpiu apskaitos politika nebuvo keista.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitinių įverčių keitimo ir klaidų taisymo nebuvo.

Parengtos ataskaitos atitinka VSAFAS reikalavimus.

Savivaldybės išdo finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Šis ataskaitų rinkinys parengtas ūkiniu operacijų ir įvykių apskaitai taikant kaupimo principą bei taikant vienodus apskaitos metodus panašioms sandoriams ir kitiems įvykiams panašiomis aplinkybėmis.

Šiame ataskaitų rinkinyje pateikiami duomenys išreiškiami Lietuvos Respublikos piniginiu vienetu - eurai.

Savivaldybės išdo apskaitos politika yra pateikta 2014 m. finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

1. Finansinis turtas (P02)

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Finansinio turto išdas neapskaito, o įsipareigojimai registruojami tik tada, kai įvykdomos visos sąlygos tiems įsipareigojimams atsirasti.

Finansinio turto pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikiami 2 priede.

Finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Ilgalaikis finansinis turtas“ sudaro 25252 Eur.

Informacija apie po vienerių metų gautinas sumas pagal grąžinimo laikotarpius ir jų einamųjų metų dalis pateikta 1 lentelėje.

1 lentelė. Po vienerių metų gautinos sumos pagal grąžinimo laikotarpius ir jų einamųjų metų dalis

| Eil. Nr. | Grąžinimo terminas | Išsigijimo savikaina | Balansinė vertė |
|----------|-------------------------------------|----------------------|-----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Suteiktų paskolų | | |
| 1.1 | Per vienerius metus* | | |
| 1.2 | Nuo vienerių iki penkerių metų | | |
| 1.3 | Po penkerių metų | | |
| 2 | Kitų ilgalaikių gautinų sumų | 25.252,00 | 25.252,00 |
| 2.1 | Per vienerius metus* | | |
| 2.2 | Nuo vienerių iki penkerių metų | 25.252,00 | 25.252,00 |
| 2.3 | Po penkerių metų | | |
| 3 | Iš viso | 25.252,00 | 25.252,00 |

2. Per vienerius metus gautinos sumos (P03)

Gautinos sumos registruojamos tada, kai subjektas įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąją VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta šio aiškinamojo rašto 3 priede.

2015 m. savivaldybės išdo per vienerius metus gautinos sumos sudarė 3034266 Eur. Didžiausią dalį per vienerius metus gautinų sumų sudarė sukauptos gautinos sumos (2872845 Eur) ir gautinų mokesčių ir socialinių įmokų sumos (132638 Eur).

Valstybinė mokesčių inspekcija prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos savivaldybei kas mėnesį teikia duomenis apie pervestinas, pervestas ir laikotarpio pabaigai likusias nepervestas mokesčių bei kitų įmokų įplaukų sumas augančiai nuo metų pradžios pagal formą „Mokesčių ir kitų įmokų į biudžetus apskaitos formos 1-VP 4 priedo papildomi duomenys apie pervestas ir likusias nepervestas mokesčių ir kitų įmokų įplaukas į savivaldybės biudžetą pagal įmokų rūšis“, o duomenis pagal surinktų ir apskaičiuotų administruojamų mokesčių pajamas teikia ketvirčiais, ataskaitos forma S1.

Savivaldybės išdas pagal S1 papildomus duomenis pripažįsta sukauptas mokesčių ir kitas pajamas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai gautinus mokesčius sudaro gyventojų pajamų mokestis, turto mokesčiai, kurie parodo į valstybinės mokesčių inspekcijos prie LR finansų ministerijos banko sąskaitą įplaukusių mokesčių sumą, kuri liko nepervesta savivaldybės išdui.

Pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, Savivaldybės išdas, pagal pateiktas viešojo sektoriaus subjektų pažymas dėl finansavimo sumų, užregistravo savo apskaitoje sukauptas gautinas finansavimo sumas iš valstybės biudžeto - 693298 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai kitas gautinas sumas sudaro gautinos vietinės rinkliavos – 15289 Eur., gautinos sumos už žemę iš Nacionalinės žemės tarnybos prie Žemės ūkio ministerijos - 516 Eur bei VĮ Turto banko - 12977 Eur.

3. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (P04)

Pinigams priskiriami Lietuvos komercinių bankų sąskaitose laikomi pinigai eurais. Finansinės būklės ataskaitoje pinigai ir jų ekvivalentai priskiriami prie trumpalaikio turto.

2015 m. gruodžio 31 d. savivaldybės išdo banko sąskaitų likutis sudaro 402634 Eur.

Informacija apie pinigus ir ekvivalentus pateikiama 4 priede.

4. Finansavimo sumos (P05)

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ojo VSAFAS nustatytus kriterijus. Finansavimo sumos pripažįstamos tik tada, kai gaunamos lėšos iš valstybės biudžeto. Išdo apskaitoje yra tik vienas finansavimo šaltinis - valstybės biudžetas.

Informacija apie savivaldybės konsoliduotas finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta šio aiškinamojo rašto 5 ir 6 prieduose.

5. Įsipareigojimai

5.1. Finansiniai įsipareigojimai (P06)

Savivaldybės išdo finansinių įsipareigojimų pokytis per ataskaitinį laikotarpį pateiktas šio aiškinamojo rašto 7 priede.

Savivaldybės išdo finansinius įsipareigojimus sudaro gautos ilgalaikės ir trumpalaikės paskolos ir sukauptos mokėtinos sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai sudarė 2905614 Eur.

Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 4289088 Eur., iš jų – 1012236 Eur sudarė ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis ir 133225 Eur trumpalaikė paskola.

Pateikiant informaciją apie paskolas pagal jų įvykdymo terminus (8 priedas), paskolos, kurios bus gražintos per vienerius metus sudarė 133225 Eur, paskolos, kurių gražinimo terminas ilgesnis nei vieneri metai – 3917850 Eur.

2015 m. pabaigoje savivaldybės vardu prisiimtoms paskoloms su fiksuota palūkanų norma sudarė 100 proc. visų paskolų.

Informacija apie paskolų įvykdymo terminus ir palūkanų normas pateikta 2 lentelėje.

2 lentelė. Informacija apie paskolų įvykdymo terminus ir palūkanų normas

| Eil. Nr. | Paskolos gražinimo terminas | Išigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | | |
|----------|--|--|-------------------------------------|------------------------------------|
| | | Beprocentinės paskolos | Paskolos su fiksuota palūkanų norma | Paskolos su kintama palūkanų norma |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Per vienerius metus | | 1.145.461,00 | |
| 1.1 | Trumpalaikės paskolos | | 133.225,00 | |
| 1.2 | Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis | | 1.012.236,00 | |
| 2 | Nuo vienerių iki penkerių metų | | 2.905.614,00 | |
| 3 | Po penkerių metų | | | |
| 4 | Iš viso paskolų (1+2+3) | | 4.051.075,00 | |

5.1. Sukauptos mokėtinos sumos (P07)

Pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktas pažymas užregistruotos sukauptos mokėtinos sumos iš valstybės biudžeto, sukauptos finansavimo sąnaudos, sukauptos viešojo sektoriaus pervestos pajamos, kurias turi teisę susigražinti.

Sukauptos mokėtinos sumos sudaro 3131386 Eur. Informacija apie trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta šio aiškinamojo rašto 9 priede.

Kiti konsoliduoti trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 12241 Eur.

6. Sukauptas perviršis ar deficitas (P08)

Apskaičiuotas ankstesnių metų deficitas – 6781098 Eur, einamojo laikotarpio perviršis sudaro 3039157 Eur. Bendras rezultatas sudaro 3741941 Eur deficitą.

13. Mokesčių pajamos (P09)

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 9-ajame VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“. Informacija apie mokesčių pajamas pateikta šio aiškinamojo rašto 10 ir 11 prieduose.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Savivaldybės išdo pajamas sudaro LR finansų ministerijos pervestos lėšos savivaldybių gyventojų pajamų mokesčių pajamos, kurias apskaičiavo Valstybinė mokesčių inspekcija prie LR finansų ministerijos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje mokesčių pajamos bendrąja verte sudarė 15358217 Eur.

14. Pagrindinės veiklos kitos pajamos (P10)

Pajamos, gautos iš veiklos, kuri pagal nuostatus nepriskirtina pagrindinei veiklai, priskiriamos kitos veiklos pajamoms. Gaunamos įplaukos už biudžetinių įstaigų suteiktas paslaugas, kurios turės būti gražintos toms pačioms biudžetinėms įstaigoms, pajamomis nepripažįstamos.

Didžiausią dalį pagrindinės veiklos kitų pajamų sudaro turto naudojimo pajamos, apskaičiuotos rinkliavos. Pagrindinės veiklos kitos pajamos sudarė 1412020 Eur. Informacija apie 2014 m. kitas pagrindinės veiklos pajamas ir kitas pajamas pateikta 12 priede.

15. Kitos veiklos pajamos (P11)

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 9-ajame VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“, 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“.

Veiklos rezultatų ataskaitoje kitos veiklos pajamos sudaro 11000 Eur (13 priedas).

16. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (P12)

Palūkanų pajamomis pripažįstamos pajamos, gaunamos už savivaldybės suteiktas paskolas ir už bankuose laikomus indėlius, lėšų teigiamą likutį einamojoje sąskaitoje.

Neigiamą finansinės ir investicinės veiklos rezultatą sudaro skirtumas tarp palūkanų pajamų ir palūkanų sąnaudų už banko paskolas – 64631 Eur. Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikta 14 priede.

17. Finansinės rizikos valdymas (P13)

Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis pateikta 3 lentelėje.

3 lentelė. Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiuta

| Eil. Nr. | Įsipareigojimų dalis valiuta | Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|----------|------------------------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Nacionaline | 10001636,5 | 7194702 |
| 2. | Eurais | | |
| 3. | JAV doleriais | | |
| 4. | Kitomis | | |
| 5. | Iš viso | 1001636,5 | 7194702 |

18. Pagrindinės veiklos sąnaudos (P14)

Apskaita grupuojama pagal segmentus, kaip nustato 25-asis VSAFAS “Segmentai”.

Veiklos segmentas pagal valstybės funkciją - veiklos dalis, apimanti vienos valstybės funkcijos atlikimą. Sąnaudos ir pinigų srautai prie veiklos segmentų priskiriami pagal tai, kokioms valstybės funkcijoms vykdyti skiriami ir naudojami ištekčiai. Pagal segmentus skirstomos pagrindinės veiklos sąnaudos ir pagrindiniai pinigų srautai (išmokos).

Finansavimo sąnaudos registruojamos tuo pačiu metu kai registruojama subjektui mokėtina finansavimo suma pagal jo pateiktą ir patvirtintą mokėjimo paraišką ar kitą dokumentą arba priimamas sprendimas nurašyti subjekto skolą savivaldybės išdui.

Pagrindinės veiklos sąnaudos sudarė 18991541 Eur. Šio aiškinamojo rašto 15 priede detalizuojami Savivaldybės išdo 2015 m. patirtos sąnaudos pagal valstybės funkcijas.

19. Pagrindinės veiklos perviršis arba deficitas (P15)

Veiklos rezultatų ataskaitoje apskaičiuotas pagrindinės veiklos perviršis sudaro 3063222 Eur.

20. Grynas perviršis ar deficitas (P16)

Einamojo laikotarpio perviršis ar deficitas gautas iš pagrindinės veiklos pajamų atėmus pagrindinės veiklos sąnaudas, finansinės ir investicinės veiklos rezultatą.

Grynas perviršis laikotarpio pabaigoje sudarė 3039157 Eur.

21. Apskaitos klaidų taisymas (P01)

Rengiant savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinį už 2015 metus, išdas užregistravo klaidų taisymus po finansinių ataskaitų už 2014 metus patvirtinimo VSAKIS. Didžiąją dalį sudaro praeitais metais neužregistruotas sukauptų gautinų sumų likutis už žemės nuomą – 23099 Eur ir sukauptų gautinų sumų likutis iš Privatizavimo fondo – 15676 Eur.

Pastebėtos klaidos ištaisytos pagal 7 VSAFAS nuostatas.

Apskaitos keitimo ir klaidų taisymo įtaka finansinės būklės ir veiklos rezultatų ataskaitų straipsniams sudarė – 38957 Eur.

Informacija apie apskaitos klaidų taisymo įtaką finansinės būklės ataskaitų straipsniams pateikta 1 priede.

22. Pinigų srautai (P17)

Ataskaitinio laikotarpio pinigų srautai pinigų srautų ataskaitoje yra grupuojami į pinigų srautus iš pagrindinės veiklos, investicinės ir finansinės veiklos.

Pagrindinės veiklos pinigų srautai apskaičiuojami iš pagrindinės veiklos įplaukų atėmus pagrindinės veiklos pervestas lėšas ir išmokos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagrindinės veiklos pinigų srautai sudarė 1360845 Eur.

50,4 proc. nuo visų įplaukų sudarė gautos finansavimo sumos kitoms išlaidoms iš valstybės biudžeto – 17813450 Eur, 43,5 proc. nuo visų įplaukų sudarė įplaukos iš mokesčių – 15342152 Eur ir 6,1 proc. – kitos įplaukos (gautos palūkanos, kitos įplaukos).

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje viešojo sektoriaus subjektams pervestos lėšos sudarė 33606332 Eur, išmokos – 247560 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansinės veiklos pinigų srautai sudarė 1381487 Eur.

23. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nebuvo įvertinta.

24. Sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo priimta.

Administracijos direktorius

Sigitas Šeputis

Biudžeto ir finansų skyriaus vyriausioji specialistė

Dorita Mongirdaitė