



ŠAKIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

ŠAKIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDO TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS 2019-03-31 AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI DALIS

1. Tarpinį finansinių ataskaitų rinkinį rengia Šakių rajono savivaldybės išdas, administruojamas biudžeto, turto ir strateginio planavimo skyriuje. Tai yra savivaldybės administracijos struktūrinis padalinys, patvirtintas Šakių rajono savivaldybės tarybos 2018-01-26 sprendimu Nr. T-39. Biudžeto, turto ir strateginio planavimo skyriaus nuostatai patvirtinti Šakių rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2018-03-06 įsakymu Nr. AT-250.

Šakių rajono savivaldybės išdo buveinė: Bažnyčios g. 4, 71120 Šakiai.

Įmonės kodas: M41I.

Šakių rajono savivaldybės išdas yra juridinio asmens teisių neturintis viešojo sektoriaus subjektas.

Svarbiausi skyriaus uždaviniai:

- įgyvendinti įstatymus bei kitus teisės aktus susijusius su biudžeto sudarymu, vykdymu, kontrole ir atskaitomybe bei su turto valdymo, naudojimo ir disponavimo klausimais;
- organizuoti savivaldybės biudžeto projekto rengimą, periodinių ir metinės savivaldybės biudžeto pajamų ir išlaidų vykdymo apyskaitų parengimą ir pateikimą Lietuvos Respublikos finansų ministerijai;
- organizuoti ir kontroliuoti savivaldybės nuosavybės teise priklausančio turto valdymą, naudojimą ir disponavimą;
- vykdyti finansinę apskaitą ir rengti periodines finansinės ataskaitas nustatyta tvarka.

2. Kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų nėra.

3. Savivaldybės išdas neturi filialų ar struktūrinių vienetų.

4. Per ataskaitinį laikotarpį dirbo 8 darbuotojai.

5. Savivaldybės išdas neturi informacijos apie svarbias sąlygas, kurios gali paveikti tolesnę subjekto veiklą

6. Per tarpinį ataskaitinį laikotarpį apskaitinių įverčių keitimo nebuvo.

7. Šiuo metu nevyksta ir nenumatytas savivaldybės išdo restruktūrizavimas arba veiklos nutraukimas.

8. Neapibrėžtieji įsipareigojimai ar neapibrėžtas turtas savivaldybės išdo apskaitoje nėra užregistruota, suteiktos garantijos savivaldybės vardu apskaitomos nebalansinėse sąskaitose.
9. Sprendimų dėl teisinių ginčų nėra užregistruota.
10. Reikšmingų įvykių po paskutinės finansinės ataskaitos parengimo nebuvo.
11. Tarpinėse finansinėse ataskaitose informacija pateikiama nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos pagal 2019-03-31 duomenis. Tarpinio ataskaitinio laikotarpio pabaiga sutampa su kalendorinių metų trečiojo ketvirčio pabaiga.
12. Apskaitai naudojama kompiuterinė programa Eksitono „Biudžetas“.
13. Tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys pateikiamas eurai su dviem skaičiais po kablelio.

II. APSKAITOS POLITIKA

Apskaitos politika pateikta Šakių rajono savivaldybės išdo 2018 metų metinės finansinės ataskaitos aiškinamajame rašte.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

1 Pastaba. Per vienus metus gautinos sumos.

2019 m.kovo 31 d. gautinus mokesčius sudaro 264114,83 eur. Šią sumą sudaro iš Valstybinės mokesčių inspekcijos gautini mokesčiai pagal gautą ataskaitą S1.

Sukauptos gautinos sumos iš viso 782001,69 eur.

Iš to skaičiaus : Sukauptos pajamos:

- iš mokesčių pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos pateiktą ataskaitą S1 177062,83 eur;
- iš valstybės biudžeto lėšų sukauptos finansavimo pajamos pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktas pažymas 448718,65 eur.;
- sukauptos pajamos už valstybinės žemės ir vandens telkinių nuomą 32447,02 eur.
- vietinė rinkliava už komunalinių atliekų tvarkymą 116477,29 eur
- sukauptos kitos pajamos 7295,90 eur.

Kitos gautinos sumos 804,88 eur.: gautini delspinigiai 7,33 eur.; gautinos palūkanos 25,99 eur.; gautinos rinkliavos 38,00 eur.; kitos neišvardintos pajamos 733,56 eur.

2 Pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Savivaldybės išdo pinigų likutį banke sudaro 1071777,63 eur., iš jų: valstybės biudžeto lėšų 425675,01 eur., savivaldybės biudžeto apyvartos lėšos 401853,12 eur, viešojo sektoriaus subjektams negrąžintos jų uždirbtos pajamos 50227,53 eur., Europos Sąjungos paramos

lėšos projektų vykdymui 194021,97 eur.

3. Pastaba. Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pagal šaltinius, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 ir 5 prieduose.

Finansavimo sumos (grąžintos) 304,00 eur. parodyta Socialinių paslaugų priežiūros departamentui grąžintinos lėšos iš 2016 m. laidojimo pašalpa.

4. Pastaba. Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai

Gautų paskolų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2895409,51 eur. Iš jų: valstybės vardu gautos paskolos investicijų projektams finansuoti 1584858,33 eur., komercinių paskolų 1310551,18 eur.

5. Pastaba. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Sukauptos mokėtinos sumos 2235276,69 eur.: pagal asignavimų valdytojų pateiktas pažymas užregistruota savivaldybės išdo apskaitoje mokėtinos lėšos iš savivaldybės biudžeto viešojo sektoriaus subjektams 1343750,07 eur., iš valstybės biudžeto lėšų 841299,09 eur. , nepervestos viešojo sektoriaus subjektams už jų suteiktas paslaugas 50227,53 eur. lėšų.

6. Pastaba. Grynasis turtas.

Grynojo turto deficitas 2019 m. I ketv. 996883,52 eur. dėl sukauptų finansavimo sąnaudų pokyčio.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

7. Pastaba. Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos

2019 m. kovo 31 d. savivaldybės mokesčių pajamas sudarė 2703255,78 eur. Didžiausią dalį mokesčių pajamų sudarė gyventojų pajamų mokestis, 86,73 % nuo priskaitytų mokesčių pajamų.

8. Pastaba. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Apskaičiuota 2019 m. I ketv. pagrindinės veiklos kitų pajamų ir priskaityta 58904,10 eur. Didžiausią dalį pagrindinės veiklos kitų pajamų sudaro pajamos už valstybinės žemės ir valstybinių vidaus vandens telkinių nuomą, kur priskaityta 40000,00 eur. arba 67,9 % nuo visų pagrindinės veiklos kitų pajamų. Apskaičiuotos rinkliavų pajamos sudaro 20,55 % nuo visų pagrindinės veiklos kitų pajamų.

9. Pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Savivaldybės išdo apskaitoje buvo vykdomos finansavimo sąnaudos. Asignavimų valdytojams iš savivaldybės biudžeto pajamų priskaityta 3038648,29 eur finansavimo sąnaudų, iš gautų paskolų lėšų 76324,40 eur, pagal pateiktas finansavimo sumų pažymas priskaityta 635871,73 eur. finansavimo sąnaudų. Iš viso: 3750844,42 eur.

10. Pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas.

Finansinės investicinės veiklos pajamų priskaityta 1277,06 eur iš delspinigių ir palūkanų. Finansinės investicinės veiklos sąnaudas sudaro palūkanų sąnaudos už ilgalaikius finansinius įsipareigojimus 9476,04 eur.

Finansinės ir investicinės veiklos perviršis 8198,98 eur.

Administracijos direktoriaus

Dainius Grincevičius

Biudžeto, turto ir strateginio planavimo skyriaus
vyriausioji specialistė

Stasė Savickienė