



ŠAKIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

SAVIVALDYBĖS IŽDO TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS 2019-06-30 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: M411.

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 2019-06-30 duomenis. Tarpinio ataskaitinio laikotarpio pabaiga sutampa su kalendorinių metų antrojo 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. birželio 30 d. gautinus mokesčius sudaro 312631,21 eur. Šią sumą sudaro iš Valstybinės mokesčių inspekcijos gautini mokesčiai pagal ataskaitą S1.

Gautinas finansavimas iš Lietuvos automobilių kelių direkcijos prie Susisiekimo ministerijos pagal pateiktą paraišką 2019 m. birželio 19 d. 176697,83 eur.

Gautinos sumos už turto naudojimą, suteiktas paslaugas užregistruota už parduotą turtą 4066,60 eur.

Sukauptos gautinos sumos iš viso 308568,14 eur.

Iš to skaičiaus :

- iš mokesčių pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos pateiktą ataskaitą S1 79423,02 eur;
- iš valstybės biudžeto lėšų sukauptos finansavimo pajamos pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktas pažymas 39060,62 eur.;
- sukauptos pajamos už valstybinės žemės ir vandens telkinių nuomą 65106,05 eur;
- vietinė rinkliava už komunalinių atliekų tvarkymą 116477,29 eur;
- sukauptos kitos pajamos 8501,16 eur.;

Kitos gautinos sumos 1163,72 eur: palūkanos, vietinė rinkliava, už projektavimo darbus ir kitos neišvardintos pajamos.

2 Pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Savivaldybės išdo pinigų likutį banke sudaro 1171531,24 eur, iš jų: valstybės biudžeto lėšų 683739,22 eur, savivaldybės biudžeto apyvartos lėšos 190814,70 eur, viešojo sektoriaus subjektams negrąžintos jų uždirbtos pajamos 69963,38 eur, skolintos lėšos 4533,13 eur, Europos Sąjungos paramos lėšos projektų vykdymui 222480,81 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.

Gautinas finansavimas parodyta Lietuvos automobilių kelių direkcijai prie Susisiekimo ministerijos pagal pateikta paraiška 2019 m. birželio 19 d. 176697,83 eur.

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

4 Pastaba. Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai

Gautų paskolų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2846451,83 eur. Iš jų: valstybės vardu gautos paskolos investicijų projektams finansuoti 1584858,33 eur, komercinių paskolų 1261593,50 eur.

5 Pastaba. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos parodyta permokos pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos ataskaitos S1 duomenis 250872,96 eur, iš jų sukauptos gyventojų pajamų mokesčio sumos 250452,15 eur.

Sukauptos mokėtinos sumos 1496234,69 eur.: pagal asignavimų valdytojų pateiktas pažymas užregistruota savivaldybės išdo apskaitoje mokėtinos lėšos iš savivaldybės biudžeto viešojo sektoriaus subjektams 978512,32 eur, iš valstybės biudžeto lėšų 447758,99 eur, nepervestos viešojo sektoriaus subjektams už jų suteiktas paslaugas 69963,38 eur lėšų.

6 Pastaba. Grynasis turtas.

Grynojo turto deficitas 2019 m. II ketv. 533753,85 eur. dėl sukaupytų finansavimo sąnaudų, priskaityta finansavimo sąnaudos iš skolinų lėšų, iš likučio metų pradžiai, per mažai įplaukė lėšų į savivaldybės biudžeto pajamas.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

7 Pastaba. Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos

2019 m. birželio 30 d. savivaldybės mokesčių pajamas sudarė 7045277,56 eur. Didžiausią dalį mokesčių pajamų sudarė gyventojų pajamų mokestis, 94,6 % nuo priskaitytų mokesčių pajamų.

8 Pastaba. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

2019 m. II pusmečio . pagrindinės veiklos kitų pajamų priskaityta 131227,37 eur.

Didžiausią dalį pagrindinės veiklos kitų pajamų sudaro pajamos už valstybinės žemės ir valstybinių vidaus vandens telkinių nuomą, kur priskaityta 80000,00 eur arba 61,00 % nuo visų pagrindinės veiklos kitų pajamų. Apskaičiuotos rinkliavų pajamos sudaro 27,00 % 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 7259015,61 eur finansavimo sąnaudų, iš gautų paskolų lėšų 148899 eur, pagal pateiktas finansavimo sumų pažymas priskaityta 270633,98 eur finansavimo sąnaudų. Kitų subjektų finansavimo sąnaudos verslo plėtros fondui 20000 eur. Iš viso 7698548,59 eur.

10 Pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Finansinės investicinės veiklos pajamų priskaityta 4589,07 eur iš delspinigių ir palūkanų. Finansinės investicinės veiklos sąnaudas sudaro palūkanų sąnaudos už ilgalaikius finansinius įsipareigojimus 16199,26 eur.

Finansinės ir investicinės veiklos perviršis 11610,19 eur.

Administracijos direktoriaus



Dainius Grincevičius

Biudžeto, turto ir strateginio planavimo skyriaus

vyriausioji specialistė



Stasė Savickienė