



ŠAKIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

SAVIVALDYBĖS IŽDO TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS 2019-09-30 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: 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. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžto turto 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 2019-09-30 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. rugsėjo 30 d. gautinų mokesčių užregistruota apskaitoje 264553,68 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. rugsėjo 30 d. 48298,54 eur.

Gautinos sumos už turto naudojimą, suteiktas paslaugas yra 50 eur. Tai nuomos mokestis už valstybinę žemę.

Sukauptos gautinos sumos iš viso 484181,24 eur.

Iš to skaičiaus :

- iš mokesčių pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos pateiktą ataskaitą S1 29035,87 eur;
- iš valstybės biudžeto lėšų sukauptos finansavimo pajamos pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktas pažymas 222006,55 eur.;
- sukauptos pajamos už valstybinės žemės ir vandens telkinių nuomą 99320,64 eur;
- vietinė rinkliava už komunalinių atliekų tvarkymą 116477,29 eur;
- sukauptos kitos pajamos 17340,89 eur.;

Kitos gautinos sumos 1102,22 eur: palūkanos, vietinė rinkliava, už projektavimo

darbus.

2 Pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Savivaldybės išdo pinigų likutį banke sudaro 1367710,43 eur, iš jų: valstybės biudžeto lėšų 489792,62 eur, savivaldybės biudžeto apyvartos lėšos 578310,68 eur, viešojo sektoriaus subjektams negrąžintos jų uždirbtos pajamos 83816,85 eur, skolintos lėšos 3734,92 eur, Europos Sąjungos paramos lėšos projektų vykdymui 212055,36 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 pateikta paraiška 2019 m. rugsėjo 30 d. 48298,54 eur

Finansavimo sumos (grąžintos) 304,00 eur parodyta Socialinių paslaugų priežiūros departamentui grąžintos valstybės biudžeto lėšos 2016 m. laidojimo pašalpa. Iš Europos Sąjungos finansavimo lėšų užregistruota grąžintinos lėšos Socialinės apsaugos ir darbo ministerijai projekto „Šakių rajono savivaldybės socialinio būsto plėtra“ 94207,66 eur.

4 Pastaba. Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai

Gautų paskolų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2772135,92 eur. Iš jų: valstybės vardu gautos paskolos investicijų projektams finansuoti 1584858,33 eur, komercinių paskolų 1187277,59 eur.

5 Pastaba. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos parodyta permokos pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos ataskaitos S1 duomenis 190352,98 eur, iš jų sukauptos gyventojų pajamų mokesčio sumos 150291,87 eur.

Sukauptos mokėtinos sumos 1636615,08 eur.: pagal asignavimų valdytojų pateiktas pažymas užregistruota savivaldybės išdo apskaitoje mokėtinos lėšos iš savivaldybės biudžeto viešojo sektoriaus subjektams 939154,19 eur, iš valstybės biudžeto lėšų 613644,04 eur, nepervestos viešojo sektoriaus subjektams už jų suteiktas paslaugas 83816,85 eur lėšų.

6 Pastaba. Grynasis turtas.

Grynojo turto deficitas 2019 m. III ketv. pabaigoje 41700,49 eur., nes per mažai įplaukė lėšų į savivaldybės biudžeto pajamas.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

7 Pastaba. Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos

2019 m. rugsėjo 30 d. savivaldybės mokesčių pajamas sudarė 10860164 eur.

Didžiausią dalį mokesčių pajamų sudarė gyventojų pajamų mokestis, 96,5 % nuo priskaitytų mokesčių pajamų.

8 Pastaba. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

2019 m. III ketv. pagrindinės veiklos kitų pajamų priskaityta 207109,07 eur. Didžiausią dalį pagrindinės veiklos kitų pajamų sudaro pajamos už valstybinės žemės ir valstybinių vidaus vandens telkinių nuomą, kur priskaityta 120000,00 eur arba 57,9 % nuo visų pagrindinės veiklos kitų pajamų. Apskaičiuotos rinkliavų pajamos sudaro 23,4 % 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 10565007,59 eur finansavimo sąnaudų, iš gautų paskolų lėšų 259213,84 eur, pagal pateiktas finansavimo sumų pažymas priskaityta 231275,85 eur finansavimo sąnaudų. Kitų subjektų finansavimo sąnaudos verslo plėtros fondui 35000 eur. Iš viso 11090497,28 eur.

10 Pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Finansinės investicinės veiklos pajamų priskaityta 4844,37 eur. iš delspinigių ir palūkanų. Finansinės investicinės veiklos sąnaudas sudaro palūkanų sąnaudos už ilgalaikius finansinius įsipareigojimus 23220,65 eur.

Finansinės ir investicinės veiklos perviršis 18376,28 eur.

Administracijos direktoriaus



Dainius Grincevičius

Biudžeto, turto ir strateginio planavimo skyriaus

vyriausioji specialistė



Stasė Savickienė