



**ŠAKIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS
ADMINISTRACIJA**

**ŠAKIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDO TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
2018-09-30
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. 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 2018-09-30 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 2017 metų metinės finansinės ataskaitos aiškinamajame rašte.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

1 Pastaba. Per vienus metus gautinos sumos.

2018 m. rugsėjo 30 d. gautinus mokesčius sudaro 256932,38 eur. Šią sumą sudaro iš Valstybinės mokesčių inspekcijos gautini mokesčiai pagal gautą ataskaitą S1.

Sukauptos gautinos sumos viso 383384,61 eur.

Iš to skaičiaus : Sukauptos pajamos:

- iš mokesčių pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos pateiktą ataskaitą S1 57223,2 eur;
- iš valstybės biudžeto lėšų sukauptos finansavimo pajamos pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktas pažymas valstybės deleguotoms funkcijoms atlikti 174189,42 eur.;
- sukauptos pajamos už valstybinės žemės ir vandens telkinių nuomą 33567,31 eur.
- vietinė rinkliava už komunalinių atliekų tvarkymą 116477,29 eur
- sukauptos kitos pajamos 1927,59

Kitos gautinos sumos 929,62 eur.: gautinos baudos 21,22 eur.; gautini delspinigiai 354,73 eur.; gautinos palūkanos 29,57 eur.; gautinos rinkliavos 524,10 eur..

2 Pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Savivaldybės išdo pinigų likutį banke sudaro 1505589,51 eur., iš jų: valstybės biudžeto lėšų 476621,30 eur., savivaldybės biudžeto apyvartos lėšos 643849,16 eur, viešojo sektoriaus subjektams negrąžintos jų uždirbtos pajamos 83045,55 eur., Europos Sąjungos paramos lėšų 302073,50 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) 3668,19 eur. parodyta Švietimo ir mokslo ministerijai pervestos iš 2017 m. neformalaus moksleivių ugdymui nepanaudotos lėšos 705,46 eur ir Socialinių paslaugų priežiūros departamentui prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos 2962,73 eur nepanaudotos lėšos iki 2018 m. birželio 30 d. valstybės deleguota funkcija vaikų teisių apsaugai.

4. Pastaba. Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai

Gautų paskolų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 3049667,12 eur. Iš jų: valstybės vardu gautos paskolos investicijų projektams finansuoti 1696569,38 eur., komercinių paskolų 1353097,74 eur.

5. Pastaba. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Sukauptos mokėtinos sumos 1549866,06 eur.: pagal asignavimų valdytojų pateiktas pažymas užregistruota savivaldybės išdo apskaitoje mokėtinos lėšos iš savivaldybės biudžeto viešojo sektoriaus subjektams 903502,16 eur., iš valstybės biudžeto lėšų 563318,35 eur. , nepervestos viešojo sektoriaus subjektams už jų suteiktas paslaugas 83045,55 eur. lėšų.

6. Pastaba. Grynasis turtas.

Grynojo turto deficitas 2018 m. III ketv. 144607,58 eur. dėl sukauptų finansavimo sąnaudų pokyčio.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

7. Pastaba. Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos

2018 m. rugsėjo 30 d. savivaldybės mokesčių pajamas sudarė 10531726,36 eur. Didžiausią dalį mokesčių pajamų sudarė gyventojų pajamų mokestis, 96,35 % nuo priskaitytų mokesčių pajamų.

8. Pastaba. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Apskaičiuota 2018 m. I - III ketv. pagrindinės veiklos kitų pajamų priskaityta 102550,85 eur. Didžiausią dalį pagrindinės veiklos kitų pajamų sudaro pajamos už valstybinės žemės ir valstybinių vidaus vandens telkinių nuomą, kur priskaityta 59505,65 eur. arba 58,03 % nuo visų pagrindinės veiklos kitų pajamų. Apskaičiuotos turto pardavimo pajamos sudaro 10,36 % nuo visų pagrindinės veiklos kitų pajamų.

C:\PERKELTI\2017\dokumenta\Maino rezultatai\2018 metai\ASKONAMASIS RASTAS 2018 III ketv. Fin.doc

9. Pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Savivaldybės išdo apskaitoje buvo vykdomos finansavimo sąnaudos. Asignavimų valdytojams iš savivaldybės biudžeto pajamų priskaityta 10339803,29 eur finansavimo sąnaudų, iš gautų paskolų lėšų 304404,56 eur, pagal pateiktas finansavimo sumų pažymas priskaityta 133388,14 eur. finansavimo sąnaudų. Iš viso: 10777595,99 eur.

10. Pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas.

Finansinės investicinės veiklos pajamų priskaityta 21749,92 eur iš baudų, delspinigių ir palūkanų. Finansinės investicinės veiklos sąnaudas sudaro palūkanų sąnaudos už ilgalaikius finansinius įsipareigojimus 22975,58 eur.

Finansinės ir investicinės veiklos perviršis 1225,66 eur.

Administracijos direktoriaus



Dainius Grincevičius

Biudžeto, turto ir strateginio planavimo skyriaus

vyriausioji specialistė



Stasė Savickienė