



ŠAKIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

ŠAKIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDO TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS 2018-03-31 AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI DALIS

1. Tarpinių 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 finansines ataskaitas nustatyta tvarka.

2. Kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų nėra.

3. Savivaldybės išdas neturi filialų ar struktūrinių vienetų.

4. Per ataskaitinį laikotarpį dirbo 7 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 2018-03-31 duomenis. Tarpinio ataskaitinio laikotarpio pabaiga sutampa su kalendorinių metų pirmo 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. kovo 31 d. gautinus mokesčius sudaro 320019,06 eur. Šią sumą sudaro iš Valstybinės mokesčių inspekcijos gautini mokesčiai pagal gautą ataskaitą S1.

Sukauptos gautinos sumos viso 713630,44 eur.

Iš to skaičiaus : Sukauptos pajamos iš mokesčių pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos pateiktą ataskaitą S1 115215,61 eur; iš valstybės biudžeto lėšų sukauptos finansavimo pajamos pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktas pažymas valstybės deleguotoms funkcijoms atlikti 1016,76 eur.; kitos sukauptos pajamos pagal ataskaitą S6 iš savivaldybės administracijos 1592,43 eur, vietinė rinkliava už komunalinių atliekų tvarkymą 116477,29 eur

Kitos gautinos sumos 766,35 eur.: gautini delspinigiai 574,90 eur., gautinos palūkanos 54,40 eur.; gautina valstybinė rinkliava 439,10 eur ir kt. pajamų 1,24 eur.

2 Pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Savivaldybės išdo pinigų likutį banke sudaro 1532829,51 eur., iš jų valstybės biudžeto lėšų 412763,48 eur., savivaldybės biudžeto apyvartos lėšos 858637,15 eur, viešojo sektoriaus subjektams negrąžintos jų uždirbtos pajamos 50178,58 eur., valstybinės žemės sklypų realizavimo pajamos 14706,80 eur., Europos sąjungos paramos lėšų 196543,50 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.

4. Pastaba. Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai

Gautų paskolų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 3188110,43 eur. Iš jų: valstybės vardu gautos paskolos investicijų projektams finansuoti 1808280,52 eur., komercinių paskolų 1379829,91 eur.

5. Pastaba. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Užregistruota grąžintinos valstybės biudžetui ankstesnių metų neformalaus moksleivių ugdymo lėšos 705,46 eur..

Sukauptos finansavimo sąnaudos 2304987,72 eur.: pagal asignavimų valdytojų pateiktas pažymas užregistruota savivaldybės išdo apskaitoje mokėtinos lėšos iš savivaldybės biudžeto viešojo sektoriaus subjektams 1408170,58 eur., iš valstybės biudžeto lėšų 846638,56 eur. , nepervestos viešojo sektoriaus subjektams už jų suteiktas paslaugas 50178,58 eur. lėšų.

6. Pastaba. Grynasis turtas.

Grynojo turto deficitas 2018 m. I ketv. 404121,12 eur. dėl sukauptų finansavimo sąnaudų pokyčio.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

7. Pastaba. Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos

2018 m. I ketv. savivaldybės mokesčių pajamas sudarė 3243121,95 eur. Didžiausią dalį mokesčių pajamų sudarė gyventojų pajamų mokestis, 91,98 % nuo priskaitytų mokesčių pajamų.

8. Pastaba. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Apskaičiuota 2018 m. I ketv. pagrindinės veiklos kitų pajamų 38079,38 eur. Didžiausią dalį pagrindinės veiklos kitų pajamų sudaro pajamos už valstybinės žemės ir valstybinių vidaus vandens telkinių nuomą, kur priskaityta 19700,00 eur. arba 51,7 % nuo visų pagrindinės veiklos kitų pajamų. Apskaičiuotos turto pardavimo pajamos sudaro 25,6 % 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 2936871,71 eur finansavimo sąnaudų, iš

gautų paskolų lėšų 107886,48 eur, pagal pateiktas finansavimo sumų pažymas priskaityta 638056,56 eur. finansavimo sąnaudų. Iš viso: 3682814,75 eur.

10. Pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas.

Finansinės investicinės veiklos pajamų priskaityta 6951,92 eur iš baudų, delspinigių ir palūkanų.. Finansinės investicinės veiklos sąnaudas sudaro palūkanų sąnaudos už ilgalaikius finansinius įsipareigojimus 9459,62 eur.

Finansinės ir investicinės veiklos perviršis 2507,70 eur.

Administracijos direktoriaus

Dainius Grincevičius

Biudžeto, turto ir strateginio planavimo skyriaus
vyriausioji specialistė

Stasė Savickienė