



## **ŠAKIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA**

### **ŠAKIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDO TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS 2018-06-30 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: 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 2018-06-30 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. birželio 30 d. gautinus mokesčius sudaro 307294,56 eur. Šią sumą sudaro iš Valstybinės mokesčių inspekcijos gautini mokesčiai pagal gautą ataskaitą S1.

Sukauptos gautinos sumos viso 283800,77 eur.

Iš to skaičiaus : Sukauptos pajamos:

- iš mokesčių pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos pateiktą ataskaitą S1 131978,79 eur;
- iš valstybės biudžeto lėšų sukauptos finansavimo pajamos pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktas pažymas valstybės deleguotoms funkcijoms atlikti 10941,94 eur.;
- sukauptos pajamos už valstybinės žemės ir vandens telkinių nuomą 19725,36 eur.
- kitos sukauptos pajamos pagal ataskaitas S6 iš VSS 4677,39 eur,
- vietinė rinkliava už komunalinių atliekų tvarkymą 116477,29 eur

Kitos gautinos sumos 683,11 eur.: gautini delspinigiai 57,98 eur., gautinos palūkanos 43,95 eur.; gautina valstybinė rinkliava 139,29 eur., gautina vietinė rinkliava 258,00 eur ir gautinos kitos neišvardintos pajamos 183,89 eur.

**2 Pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

Savivaldybės išdo pinigų likutį banke sudaro 1503613,87 eur., iš jų valstybės biudžeto

lėšų 762476,49 eur., savivaldybės biudžeto apyvartos lėšos 439992,68 eur, viešojo sektoriaus subjektams negrąžintos jų uždirbtos pajamos 78850,66 eur., valstybinės žemės sklypų realizavimo pajamos 11998,92 eur., Europos sąjungos paramos lėšų 210295,12 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 užregistruota grąžintinos 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 3048508,51 eur. Iš jų: valstybės vardu gautos paskolos investicijų projektams finansuoti 1696569,37 eur., komercinių paskolų 1351939,44 eur.

### **5. Pastaba. Trumpalaikiai įsipareigojimai**

Užregistruota grąžintinos valstybės biudžetui 2018 m. nepanaudotos lėšos valstybės deleguotoms funkcijoms atlikti vaikų teisių apsaugai 2962,73 eur..

Sukauptos mokėtinos sumos 1599108,12 eur.: pagal asignavimų valdytojų pateiktas pažymas užregistruota savivaldybės išdo apskaitoje mokėtinos lėšos iš savivaldybės biudžeto viešojo sektoriaus subjektams 1033264,30 eur., iš valstybės biudžeto lėšų 486993,16 eur. , nepervestos viešojo sektoriaus subjektams už jų suteiktas paslaugas 78850,66 eur. lėšų.

### **6. Pastaba. Grynasis turtas.**

Grynojo turto deficitas 2018 m. II ketv. 311171,77 eur. dėl sukauptų finansavimo sąnaudų pokyčio.

## **VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

### **7. Pastaba. Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos**

2018 m. II ketv. savivaldybės mokesčių pajamas sudarė 7061450,5 eur. Didžiausią dalį mokesčių pajamų sudarė gyventojų pajamų mokestis, 94,66 % nuo priskaitytų mokesčių pajamų.

### **8. Pastaba. Pagrindinės veiklos kitos pajamos**

Apskaičiuota 2018 m. II ketv. pagrindinės veiklos kitų pajamų 73494,86 eur. Didžiausią dalį pagrindinės veiklos kitų pajamų sudaro pajamos už valstybinės žemės ir valstybinių vidaus vandens telkinių nuomą, kur priskaityta 39700,00 eur. arba 54,02 % nuo visų pagrindinės veiklos kitų pajamų. Apskaičiuotos turto pardavimo pajamos sudaro 14,5 % 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 7030740,12 eur finansavimo sąnaudų, iš gautų paskolų lėšų 133144,97 eur, pagal pateiktas finansavimo sumų pažymas priskaityta 263150,28 eur. finansavimo sąnaudų. Iš viso: 7427035,37 eur.

#### **10. Pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas.**

Finansinės investicinės veiklos pajamų priskaityta 14203,81 eur iš baudų, delspinigių ir palūkanų. Finansinės investicinės veiklos sąnaudas sudaro palūkanų sąnaudos už ilgalaikius finansinius įsipareigojimus 16285,57 eur.

Finansinės ir investicinės veiklos perviršis 2081,76 eur.

Administracijos direktoriaus



Dainius Grincevičius

Biudžeto, turto ir strateginio planavimo skyriaus

vyriausioji specialistė



Stasė Savickienė