

Plungės rajono savivaldybės išdas, Plungės r. sav. Plungės m. Vytauto g. 12

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147435307
D/L: 2018-03-19 15:17:56

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		98.763,75	118.531,55
I	Nematerialusis turtas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas			
III	Ilgalaikis finansinis turtas	P05, P06, P30	98.763,75	118.531,55
IV	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		2.273.623,70	2.290.602,41
I	Atsargos			
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai			
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	1.722.689,41	1.920.583,55
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0,00	
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		556.459,04	351.574,81
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		20.767,79	14.493,13
III.5	Sukauptos gautinos sumos		1.135.406,82	1.545.373,30
III.6	Kitos gautinos sumos		10.055,76	9.142,31
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	550.934,29	370.018,86
	IŠ VISO TURTO:		2.372.387,45	2.409.133,96
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	34.476,79	6.761,83
I	Iš valstybės biudžeto		34.476,79	6.476,53
II	Iš savivaldybės biudžeto			
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0,00	285,30
IV	Iš kitų šaltinių			

(tęsinys kitame puslapyje)

Plungės rajono savivaldybės išdas, Plungės r. sav. Plungės m. Vytauto g. 12

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

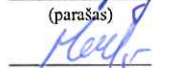
FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
E	ISIPAREIGOJIMAI		7.110.101,01	7.244.513,13
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		4.745.275,45	4.903.237,96
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P13, P14	4.745.275,45	4.903.237,96
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			0,00
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		2.364.825,56	2.341.275,17
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	P13, P14	935.410,50	817.763,50
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			0,00
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetų ir fondus			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		112,57	944,76
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Suakauptos mokėtinos sumos	P17	1.428.607,49	1.521.860,65
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	695,00	706,26
F	GRYNASIS TURTAS	P18	-4.772.190,35	-4.842.141,00
I	Rezervai			
II	Nuosavybės metodo įtaka			
III	Suakauptas perviršis ar deficitas		-4.772.190,35	-4.842.141,00
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		69.950,65	-14.888,68
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-4.842.141,00	-4.827.252,32
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲJO TURTO:		2.372.387,45	2.409.133,96

Administracijos direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Finansų ir biudžeto skyriaus vyr. specialistė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


(parašas)


(parašas)

Gintaras Bagužis
(vardas ir pavardė)

Dalia Merkevičienė
(vardas ir pavardė)

Plungės rajono savivaldybės išdas, Plungės r. sav. Plungės m. Vytauto g. 12

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147435307
D/L: 2018-03-19 15:17:56

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas:

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Pratęstas ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		16.311.456,87	15.018.991,83
I	FINANSAVIMO PAJAMOS			
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	P19, P20	15.027.875,55	14.099.454,66
II.1	Mokesčių pajamos grynąja verte		15.027.875,55	14.099.454,66
II.1.1	Mokesčių pajamos		15.027.875,55	14.099.454,66
II.1.2	Pervestinių mokesčių suma			
II.2	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte			
II.2.1	Socialinių įmokų pajamos			
II.2.2	Pervestinių socialinių įmokų suma			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		1.283.581,32	919.537,17
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	1.283.581,32	919.537,17
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	P22	-16.595.766,82	-15.390.468,42
I	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-1.983,24	-3.029,15
II	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
III	FINANSAVIMO		-16.593.783,58	-15.387.439,27
IV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-284.309,95	-371.476,59
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		373.018,70	418.387,04
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		373.018,70	418.387,04
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-18.758,10	-48.475,17
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			-13.323,96
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		69.950,65	-14.888,68
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		69.950,65	-14.888,68

Administracijos direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Finansų ir biudžeto skyriaus vyr. specialistė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

G. Bagužis
(parašas)

Gintaras Bagužis
(vardas ir pavardė)

Dalia Merkevičienė
(vardas ir pavardė)

Plungės rajono savivaldybės Išlaidų, Plungės r. sav. Plungės m. Vytauto g. 12
2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
ID: -2147435307
D/L: 2018-03-19 15:17:56

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

(data) Nr. _____

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tęskite kontroliuojamajam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Suakauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užraėjusio laikotarpio paskutinę dieną								
2	Perinto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X		-4.827.252,32	-4.827.252,32	
3	Perduoto arto parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos				X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		-14.888,68	-14.888,68	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną								
11	Perinto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X		-4.842.141,00	-4.842.141,00	
12	Perduoto arto parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X		X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		69.950,65	69.950,65	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						-4.772.190,35	-4.772.190,35	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Administracijos direktorius
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)
Finansų ir biudžeto skyriaus vyr. specialistė
(vyrusiasis buhalteris (fubhalteris), šėtu orivalomaoreal teisės aktus)

G. Bagutis
(parašas)
Dalia Merkevičienė
(parašas)

Cintaras Bagutis
(vardas ir pavardė)
Dalia Merkevičienė
(vardas ir pavardė)

Plungės rajono savivaldybės išdas, Plungės r. sav. Plungės m. Vytauto g. 12

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147435307
D/L: 2018-03-13 14:51:34

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		210.237,73	-2.331.439,84
I	Išplaukos		32.475.393,29	27.675.684,51
I.1	Finansavimo sumos:		14.620.487,40	11.229.797,54
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		14.583.813,08	11.159.853,74
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto			
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		36.674,32	69.943,80
I.1.4	Iš kitų šaltinių			
I.2	Iš mokesčių		15.425.049,17	14.255.605,43
I.3	Iš socialinių įmokų			
I.4	Už suteiktas paslaugas		834.512,48	
I.5	Gautos palūkanos		1.566,66	847,73
I.6	Kitos įplaukos		1.593.777,58	2.189.433,81
II	Pervestos lėšos		-32.211.054,53	-29.897.865,22
II.1	I valstybės biudžeta		-20.418,78	-55.635,14
II.2	I savivaldybių biudžetus			
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms		-90,17	
II.4	I kitus išteklių fondus			
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		-32.190.545,58	-29.842.230,08
II.6	Kitiems subjektams			
III	Išmokos		-54.101,03	-109.259,13
III.1	Socialinių išmokų			
III.2	Kitų paslaugų įsigijimo			
III.3	Sumokėtos palūkanos		-54.101,03	-109.259,13
III.4	Kitos išmokos			
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		10.993,21	10.856,00
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas			
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas			
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas			
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas			
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas			
VI	Gauti dividendai		10.892,00	10.856,00
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai		101,21	
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-40.315,51	2.538.832,43
I	Išplaukos iš gautų paskolų		777.447,99	3.109.278,71
II	Gautų paskolų grąžinimas		-817.763,50	-3.128.391,19
III	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai			2.557.944,91
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI			
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		180.915,43	218.248,59
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		370.018,86	151.770,27
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		550.934,29	370.018,86

Administracijos direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Finansų ir biudžeto skyriaus vyr. specialistė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Gintaras Bagužis
(vardas ir pavardė)

Dalia Merkevičienė
(vardas ir pavardė)

PLUNGĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

Įmonės kodas 188714469, Vytauto g. 12, LT-90123 Plungė

PLUNGĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDO 2017 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Plungės rajono savivaldybės išdas (toliau – Savivaldybės išdas) yra juridinio asmens teisių neturintis fondas, Savivaldybės ištekliams kaupti, valdyti ir naudoti.

Savivaldybės išdo steigėjas ir kontroliuojantis subjektas yra Plungės rajono savivaldybės administracija (toliau – Savivaldybės administracija) – Savivaldybės biudžetinė įstaiga, kuri buvo įregistruota 1998 m. vasario 27 d., rejestro Nr. 004014, įstaigos kodas 188714469. Savivaldybės administracijos buveinė: Vytauto g. 12, LT- 90123 Plungė.

Savivaldybės išdo paskirtis – užtikrinti efektyvų ir racionalų Savivaldybės finansinių išteklių valdymą ir jų naudojimą Savivaldybės tarybos patvirtintoms socialinėms ir ekonominėms bei kitoms programoms įgyvendinti, savivaldybės biudžetinėms įstaigoms išlaikyti ir viešųjų paslaugų teikimui organizuoti.

Savivaldybės išdo apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia Savivaldybės administracijos struktūrinis padalinys – Finansų ir biudžeto skyrius.

Savivaldybės išdo finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

2017 m. Savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2017 m. gruodžio 31 d. apskaitos duomenis.

Savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas eurai ir euro centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).

Savivaldybės išdas kontroliuojamų, asocijuotų subjektų ir filialų neturi.

Reikšmingų įvykių, kurie gali turėti įtakos Plungės rajono savivaldybės išdo veiklai, finansinių ataskaitų sudarymo dieną nebuvo.

II. APSKAITOS POLITIKA

Savivaldybės išdo finansinės ataskaitos parengtos pagal Lietuvos Respublikos finansinę apskaitą ir finansinių ataskaitų parengimą reglamentuojančius teisės aktus bei Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS), kurie taikomi išteklių fondo apskaitai tvarkyti ir finansinėms ataskaitoms sudaryti.

Savivaldybės išdas taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, vadovaujamasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

Savivaldybės išdo apskaita tvarkoma naudojant kompiuterinę apskaitos sistemą „myLOBster“.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejetainiu įrašu Didžiojoje knygoje.

Apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos sudaromos vadovaujantis šiais apskaitos principais: subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą.

Savivaldybės išdo metinį finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos: Finansinės būklės ataskaita, Veiklos rezultatų ataskaita, Grynojo turto pokyčių ataskaita, Pinigų stautų ataskaita ir Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas. Savivaldybės išdo metinis finansinių ataskaitų rinkinys sudaromas Lietuvos Respublikos finansų ministerijos nustatytais terminais.

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami eurai ir euro centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).

Finansinis turtas

Savivaldybės išdo finansinis turtas yra skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį. Ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama: ilgalaikės investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius, po vienerių metų gautinas sumas, ilgalaikius terminuotus indėlius, kitą finansinį turtą, išankstinius mokėjimus už ilgalaikį finansinį turtą.

Trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama: suteiktų ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis, trumpalaikės investicijos, išankstiniai apmokėjimai už trumpalaikį finansinį turtą, per vienus metus gautinos sumos, pinigai ir jų ekvivalentai, kitas trumpalaikis finansinis turtas.

Per vienerius metus gautinos sumos – per 12 mėnesių nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos gautinos sumos. Šios sumos finansinės būklės ataskaitoje parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius. Per vienerius metus gautinos sumos skirstomos į:

- gautinus mokesčius;
- gautinas finansavimo sumas;
- gautinas sumas už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas;
- sukauptas gautinas sumas;
- kitas gautinas sumas (pvz., gautinos sumos iš rinkliavų, baudų, gautinos palūkanos, gautinos grąžintinos finansavimo sumos ir kt.).

Pinigams priskiriami Lietuvos komercinių bankų sąskaitose laikomi pinigai eurai ir kita užsienio valiuta. Finansinės būklės ataskaitoje pinigai priskiriami prie trumpalaikio turto, nes pinigų naudojimo arba disponavimo jais laikas nėra apribotas ilgiau nei 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumoms priskiriama:

- valstybės biudžeto asignavimai;
- Europos Sąjungos finansavimo sumos;
- specialioji tikslinė dotacija;
- bendrosios dotacijos kompensacija;
- neatlygintinai gautos lėšos iš užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų;
- kitos finansavimo sumos.

Gautos ir gautinos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos. Asignavimų valdytojams perduotos finansavimo sumos, kurios buvo gautos iš valstybės biudžeto, išdo sąnaudomis nepripažįstamos, bet registruojamos perduotos finansavimo sumos.

Visos gautinos, gautos ir perduotos finansavimo sumos Savivaldybės išdo apskaitoje yra grupuojamos pagal finansavimo sumų paskirtį. Finansavimo sumos, kurių paskirtis

registravimo metu neaiški (nepiniginiam turtui ar išlaidoms), priskiriamos finansavimo sumoms kitoms išlaidoms.

Finansavimo sąnaudos pripažįstamos, kai asignavimų valdytojai finansuojami iš Savivaldybės biudžeto pajamų.

Finansiniai įsipareigojimai

Savivaldybės išde visi įsipareigojimai yra finansiniai įsipareigojimai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Prie ilgalaikių finansinių įsipareigojimų priskiriamos ilgalaikės vidaus paskolos. Prie trumpalaikių finansinių įsipareigojimų priskiriama: ilgalaikių vidaus paskolų einamųjų metų dalis, mokėtinos finansavimo sumos, grąžintinos finansavimo sumos, grąžintini permokėti ir gauti išankstiniai mokesčiai ir įmokos, kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Finansinės būklės ataskaitoje trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai parodomi įsigijimo savikaina, iš suteiktų garantijų kilę finansiniai įsipareigojimai – tikraja verte.

Gautos ilgalaikės arba trumpalaikės paskolos pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina. Rinkos palūkanų norma atitinka rinkoje taikomas paskolų palūkanų normas, už kurias savivaldybė galėtų gauti paskolą tokiam pat laikotarpiui. Jei paskola gaunama viešo konkurso būdu, laikoma, kad jos palūkanų norma atitinka rinkos palūkanų normą.

Pajamos

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Finansavimo pajamos pripažįstamos tik tuomet, jei patiriamos sąnaudos, kurioms finansavimo sumos gautos.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamas Savivaldybės išde sudaro palūkanų pajamos, dividendų pajamos, delspinigių pajamos už pradelstus mokėjimus.

Palūkanų pajamomis pripažįstamos pajamos, gaunamos už teigiamą lėšų likutį einamosiose banko sąskaitose.

Pajamomis laikoma tik izdo gaunama ekonominė nauda. Izdo pajamomis pripažįstamos:

- Asignavimų valdytojų surinktos pajamos, jei asignavimų valdytojas yra atsakingas už tam tikrų sumų administravimą ir surinkimą, tačiau teisės aktų nustatyta tvarka privalo pervesti surinktas sumas Savivaldybės biudžetui ir neturi teisės šių sumų ar jų dalies atgauti tą patį ar vėlesniais ataskaitiniais laikotarpiais.
- Asignavimų valdytojų uždirbtos pajamos, kurias jie teisės aktų nustatyta tvarka turi neatlygintinai pervesti į Savivaldybės biudžetą.

Izdo pajamomis pripažįstamos tik tos lėšos, kurios neturi būti grąžintos turtą pardavusiems subjektams. Jei gaunamos įplaukos už biudžetinių įstaigų suteiktas paslaugas, kurios turės būti grąžintos toms pačioms biudžetinėms įstaigoms, pajamos nepripažįstamos.

Sąnaudos

Finansavimo sąnaudos Savivaldybės izdo apskaitoje pripažįstamos tuomet, kai Savivaldybės izdas registruoja asignavimų valdytojams pervestinas finansavimo sumas iš

Savivaldybės biudžeto ir pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktas pažymas registruoja sukauptas finansavimo sąnaudas.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas Savivaldybės išde sudaro palūkanų sąnaudos už gautas paskolas, baudų ir delspinigių sąnaudos.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas

Savivaldybės išdo apskaitoje neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas registruojami nebalansinėse sąskaitose. Prie neapibrėžtųjų įsipareigojimų savivaldybės išde priskiriamos savivaldybės suteiktos garantijos dėl paskolų.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai nerodomi nei finansinės būklės ataskaitoje, nei veiklos rezultatų ataskaitoje, o informacija apie juos pateikiama aiškinamajame rašte.

Segmentai

Veiklos segmentas pagal valstybės funkciją – veiklos dalis, apimanti vienos valstybės funkcijos atlikimą. Segmentai išskiriami pagal atliekamas valstybės valdymo funkcijas:

- bendrųjų valstybės paslaugų,
- gynybos,
- viešosios tvarkos ir visuomenės apsaugos,
- ekonomikos sektoriaus,
- aplinkos apsaugos,
- būsto ir komunalinio ūkio,
- sveikatos priežiūros,
- poilsio, kultūros ir religijos,
- švietimo,
- socialinės apsaugos.

Prie tam tikro segmento priskirtas sąnaudas sudaro sumos, kurios tiesiogiai priskiriamos prie segmento, ir sumos, kurios gali būti netiesiogiai, tačiau pagrįstai priskiriamos prie segmento. Jei sąnaudų priskyrimo prie konkretaus segmento pagrindas yra neaiškus, šios sumos priskiriamos prie didžiausią Savivaldybės veiklos dalį apimančio segmento.

Tarpusavio užskaita

Sudarant finansines ataskaitas, finansinis turtas ir įsipareigojimai, taip pat pajamos ir sąnaudos parodomos atskirai. Tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS numato būtent tokias užskaitas.

Apskaitos politikos keitimas ir klaidų taisymas

Apskaitos politika keičiama, kai keičiasi VSAFAS ar kiti buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą reglamentuojantys teisės aktai. Apskaitos politikos keitimas apskaitoje registruojamas ir finansinėse ataskaitose parodomas retrospektyviai, išskyrus atvejus, kai VSAFAS pakeitimuose nurodyta, kad turi būti taikomas perspektyvinis būdas.

Klaidos pastebėtos po finansinių ataskaitų sudarymo skirstomos į esmines ir neesmines. Neesminės klaidos taisomos tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai jos pastebėtos, koregavimą parodant toje pačioje finansinių ataskaitų eilutėje, kurioje buvo padaryta klaida. Esminės klaidos taisomos retrospektyviai, klaidų poveikį perviršiui ar deficitui parodant atskiroje Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“. Esminėmis klaidomis laikomos klaidos, kai klaidos suma (vienos arba kelių

klaidų suma) yra didesnė nei 0,01 procento per finansinius metus gautų finansavimo sumų ir mokesčių pajamų sumos.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

1. Ilgalaikis finansinis turtas (pastaba P05)

Aiškinamojo rašto P5 priede nurodyta, kad 2017 m. gruodžio 31 d ilgalaikis finansinis turtas, tai yra po vienerių metų ilgalaikės gautinos sumos lygios 98 763,75 Eur. Sumą sudaro gautinos sumos iš kitų savivaldybių už perimtas Uždarnosios akcinės bendrovės „Telšių regiono atliekų tvarkymo centro“ paprastasias vardines akcijas pagal akcijų perleidimo sutartis.

2. Per vienerius metus gautinos sumos (pastaba P10)

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta šio aiškinamojo rašto P10 priede.

2017 m. gruodžio 31 d. Savivaldybės išdo per vienerius metus gautinos sumos sudarė 1 722 689,41 Eur, t. y. 197 894,14 Eur mažiau, negu 2016 metais.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai gautini mokesčiai sudarė 556 459,04 Eur. Šią sumą sudarė iš Valstybinės mokesčių inspekcijos gautini mokesčiai: gyventojų pajamų mokestis 555 784,35 Eur, žemės mokestis 445,87 Eur, nekilnojamojo turto mokestis 200,11 Eur ir mokestis už aplinkos teršimą 28,71 Eur.

Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas sudaro 49 663,26 Eur. Visą šią sumą sudaro gautinas nuomos mokestis už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandenų fondo vandens telkinius. Šio mokesčio gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 28 895,47 Eur.

Didžiausią dalį per vienerius metus gautinų sumų sudarė sukauptos gautinos sumos – 1 135 412,82 Eur. Iš jų 604 698,62 Eur sukauptos gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto, užregistruotos pagal biudžetinių įstaigų pateiktas pažymas dėl finansavimo sumų. Daugiausia sukaupytų gautinų finansavimo sumų užregistruota iš LR Švietimo ministerijos mokinio krepšeliui – 541 426,05 Eur.

Kitos sukauptos gautinos sumos sudarė 530 714,20 Eur. Palyginus su 2016 metais sumažėjo 427 515,53 Eur. Didžiausią dalį kitų sukaupytų pajamų sudaro sukauptos pajamos iš vietinės rinkliavos už komunalinių atliekų surinkimą ir tvarkymą 455 100,02 Eur, kurios lyginant su 2016 metų gruodžio 31 d duomenimis padidėjo 134 284,75 Eur. Sukauptos pajamos iš mokesčių sudarė 34 613,52 Eur. Tame skaičiuje žemės mokesčio – 30 053,49 Eur, nekilnojamojo turto mokesčio – 3 779,08 Eur, mokesčio už aplinkos teršimą – 559,77 Eur ir už valstybinius gamtos išteklius - 221,18 Eur. Iš kitų savivaldybių užregistruota sukaupta gautina suma pagal akcijų perleidimo sutartis kaip einamųjų metų dalis ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 19 767,80 Eur. Sukauptos gautinos baudų, konfiskacijos ir kitų netesybų sumos sudarė 7 623,03 Eur, paskaičiuotas baudų nuvertėjimas 6,00 Eur. Duomenys užregistruoti pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos pateiktus ataskaitų duomenis. Metų pabaigoje pagal pateiktą Finansų ministerijos sukaupytų mokėtinų palūkanų pagal paskolos sutarties Nr.463 (2001-07-10) sumą 274,15 Eur, apskaitoje registruojamos sukauptos gautinos palūkanos iš kitų savivaldybių: Mažeikių rajono savivaldybės 101,43 Eur, Telšių rajono savivaldybės 87,73 Eur, Rietavo savivaldybės 16,45 Eur. Pagal Savivaldybės administracijos

pateiktą Finansavimo sumų pažymą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje užregistruota sukaupų gautinų grąžintinų finansavimo sumų 7 857,48 Eur ir pagal pateiktą Viešosios bibliotekos Finansavimo sumų pažymą užregistruota 106,74 Eur sukaupų grąžintinų finansavimo sumų ataskaitinio laikotarpio pabaigai. Pagal Savivaldybės administracijos pateiktą S6 formą sukaupų pervestinių sumų užregistruota 5 440,00 Eur.

Kitas gautinas sumas sudaro gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos sumoje 2 029,85 Eur ir kitos gautinos sumos 8 025,91 Eur. Viso – 10 055,76 Eur, iš kurių 7 600,94 Eur sudaro gautina komunalinių patarnavimų rinkliava už atliekų surinkimą ir tvarkymą, valstybės rinkliavų – 259,70 Eur, , gautinų palūkanų – 165,27 Eur ir gautinų delspinigių - 2 029,85 Eur. Gautinų delspinigių sumą sudaro paskaičiuoti delspinigiai už valstybinės žemės nuomą 1 729,99 Eur ir 299,86 Eur užregistruoti pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos pateiktos ataskaitos S1 duomenis.

3. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (pastaba P11)

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta šio aiškinamojo rašto P11 priede.

Pinigų likutis Savivaldybės išdo banko sąskaitose 2017 m. gruodžio 31 d. buvo 550 934,29 Eur.

Savivaldybės išdo banko sąskaitoje valstybės biudžeto nepanaudotų lėšų likutis 34 476,79 Eur, kurį sudaro gautos finansavimo sumos iš Valstybės biudžeto už pardutus valstybinės žemės sklypus, priskirtus savivaldybei nuosavybės teise priklausančiam nekilnojamajam turtui. 516 457,50 Eur pinigų likučio sumą sudaro savivaldybės biudžeto lėšų likutis, iš jų 35 436,38 Eur aplinkos apsaugos rėmimo specialiosios programos lėšų likutis. 292,80 Eur likutį sudaro nepervestos iš surenkamosios sąskaitos žemės nuomos mokesčio lėšos. Šios lėšos pervestos per užbaigiamąją apyvartą.

2017 m. gruodžio 31 d. Pinigų srautų ataskaitoje nurodyta, kad išdo įplaukos sudarė 32 475 393, 29 Eur. Didžiąją dalį įplaukų sudarė finansavimo sumos iš valstybės biudžeto – 14583813,08 Eur. Iš Europos Sąjungos lėšų gauta 36 674,32 Eur. Didžioji dalis šių įplaukų 33 608,82 Eur buvo gauta 2016 m. patirtoms Neformaliojo mokinių švietimo išlaidoms padengti. Įplaukos iš mokesčių 2017 metais sudarė 15 425 049,17 Eur. Mokesčių įplaukos, lyginant su 2016 metais padidėjo 1 169 443,74 Eur. Kitų įplaukų per ataskaitinį laikotarpį gauta 1 593 777,58 Eur, o įplaukos už suteiktas paslaugas iš VSS sudarė 834 512,48 Eur. Didžiausią dalį kitų įplaukų sudarė įplaukos iš Telšių regiono atliekų tvarkymo centro už komunalinių atliekų surinkimą ir atliekų tvarkymą – 1 076 510,00 Eur. Gauti dividendai 10 892,00 Eur. UAB „Plungės šilumos tinklai“ pervedė 10 000,00 Eur ir UAB „Plungės autobusų parkas“ 892,00 Eur dividendų.

Savivaldybės išdas iš savo sąskaitos daugiausia lėšų pervedė viešojo sektoriaus subjektams – 32 190 545,58 Eur. Į valstybės biudžetą grąžinta lėšų per ataskaitinį laikotarpį 20 418,78 Eur. Už suteiktas paskolas bankams sumokėta 54 101,03 Eur palūkanų, tame skaičiuje Finansų ministerijai – 1 136,84 Eur, komerciniams bankams – 52 964,19 Eur. Įplaukos iš gautų paskolų per ataskaitinį laikotarpį sudarė 777 447,99 Eur, grąžinta paskolų už 817 763,50 Eur.

4. Finansavimo sumos (pastaba P12)

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta šio aiškinamojo rašto P12 priede.

Savivaldybės išdas 2017 m. finansavimo sumų iš valstybės biudžeto gavo 14 583 813,08 Eur. Lyginant su 2016 metais finansavimo sumų iš valstybės biudžeto gauta 875224,43 Eur daugiau. Iš Europos Sąjungos finansavimo sumų gauta 36 674,32 Eur.

Asignavimų valdytojams finansavimo sumų iš valstybės biudžeto buvo perduota 14 535 394,04 Eur ir iš Europos Sąjungos lėšų 36 869,45 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį į valstybės biudžetą grąžinta finansavimo sumų 20 508,95 Eur, tame skaičiuje 90,17 Eur Europos Sąjungos lėšų.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis iš valstybės biudžeto sudarė 34 476,79 Eur, tai yra likusi finansavimo suma už valstybinės žemės realizavimą, kuri į valstybės biudžetą metų pabaigoje negrąžinama.

Didžiausią dalį 62% gautų valstybės biudžeto finansavimo sumų sudaro gautas finansavimas iš Lietuvos Respublikos Švietimo ir mokslo ministerijos. Iš viso gauta 9 037 498,49 Eur, tame skaičiuje mokinio krepšeliui finansuoti 7 547 299,60 Eur.

5. Finansiniai įsipareigojimai (pastaba P13)

Finansinių įsipareigojimų pokytis per 2017 m. pateiktas šio aiškinamojo rašto P13 priede.

2017 m. gruodžio 31 d. Savivaldybės ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai ir jų einamųjų metų dalis sudarė 5 680 685,95 Eur, lyginant su 2016 m. gruodžio 31 d. sumažėjo 40 315,51 Eur.

2017 metais Savivaldybei suteikta ilgalaikių paskolų 777 447,99 Eur. Ilgalaikės paskolos buvo paimtos projektams, finansuojamiems iš ES ir kitos tarptautinės finansinės paramos lėšų, įgyvendinti, Valstybės investicijų programoje numatytiems investicijų projektams vykdyti bei prisidėti prie kitų investicijų projektų. Grąžinta bankams ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis sudarė 817 763,50 Eur.

Didžiąją dalį finansinių įsipareigojimų už suteiktas paskolas 2017 metų pabaigai Savivaldybės išdas turi komerciniams bankams – 5 522 584,94 Eur, tai sudaro 97,2 procentus visų skolinių įsipareigojimų. 158 101,01 Eur finansinių įsipareigojimų turi Valstybės išdui.

Informacija apie paskolų įvykdymo terminus ir palūkanų normas pateikta šio aiškinamojo rašto priede, kuriame parodyta, kad ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis lygi 935 410,50 Eur, o paskolų, kurių įvykdymas po vienerių metų suma 4 745 275,45 Eur.

6. Trumpalaikės mokėtinės sumos (pastaba P17)

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta šio aiškinamojo rašto P17 priede.

Pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos pateiktą ataskaitą, laikotarpio pabaigai užregistruota mokesčių už valstybinius gamtos išteklius permoka – 112,57 Eur.

Sukauptos mokėtinės sumos metų pabaigai buvo 1 428 607,49 Eur. Šią sumą sudaro 274,15 Eur sukauptos mokėtinės palūkanos Finansų ministerijai už suteiktą paskolą, 788 880,23 Eur sukauptos finansavimo sąnaudos, 604 698,62 Eur sukauptos mokėtinės finansavimo sumos, kurios išdo apskaitoje užregistruotos pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktas Finansavimo sumų pažymas. Taip pat 34 754,49 Eur suma užregistruota pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos ataskaitą S1 kaip sukaupta pervestina suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje. Šią sumą sudaro 29 561,81 Eur gyventojų pajamų mokestis, 4 955,25 Eur delspinigiai ir 237,43 Eur palūkanos.

Kitus trumpalaikius įsipareigojimus sudaro valstybinės žemės nuomos mokesčio permokos 661,29 Eur, gautos valstybinės žemės nuomos mokesčio delspinigių permokos 10,93 Eur ir baudų už pavėluotus atsiskaitymus permokos 22,78 Eur užregistruotos apskaitoje pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos pateiktą ataskaitą S1.

7. Grynasis turtas (pastaba P18)

Savivaldybės grynasis turtas apskaičiuojamas aritmetiškai – iš viso turto balansinės vertės atimama visų įsipareigojimų ir finansavimo sumų balansinė vertė. Savivaldybės grynasis turtas 2017 m. pabaigoje sudarė 4 772 190,35 Eur deficitą. Einamųjų metų perviršis 69 950,65 Eur. Tam įtakos turėjo padidėjusios pagrindinės veiklos pajamos.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

8. Mokesčių pajamos (pastaba Nr.P19, P20)

Informacija apie mokesčių sumas pagal atskirą mokestį pateikta šio aiškinamojo rašto P19 priede. 2017 metais mokesčių pajamos sudarė 15 027 875,55 Eur. Didžiausią dalį mokesčių pajamų sudaro gyventojų pajamų mokestis – 14 190 446,65 Eur. Lyginant su 2016 metais šio mokesčio pajamos padidėjo 758 102,10 Eur.

2017 metais nekilnojamojo turto mokesčio pajamos padidėjo 36 763,71 Eur. 2017 metais šio mokesčio pajamos sudarė 411 076,76 Eur. Žemės mokesčio pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 327 624,91 Eur, tai yra 87 891,06 Eur daugiau negu 2016 metais. Žymia dalimi 56 028,02 Eur padidėjo kitų mokesčių apskaičiuota pajamų suma. Mokestis už valstybinius gamtos išteklius ataskaitinio laikotarpio pabaigai buvo 51 435,57 Eur, t.y. 46 304,66 Eur didesnis negu 2016 metais. Padidėjo ir mokesčio už aplinkos teršimą apskaičiuota pajamų suma. 2017 metų pabaigai ji buvo 40 904,66 Eur, t. y. 10 926,76 Eur didesnė negu 2016 metų pabaigai.

Informacija apie mokesčių pajamas grynąja verte pateikta šio aiškinamojo rašto P20 priede.

9. Pagrindinės veiklos kitos pajamos (pastaba P21)

Aiškinamojo rašto P21 priede pateikta informacija apie Savivaldybės pagrindinės veiklos kitas pajamas.

2016 metų gruodžio 23 d. Finansų ministro įsakymu Nr.1K-46 patvirtintas įsakymas „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 26-ojo standarto patvirtinimo“. 26-ojo standarto III skirsnio 26 punktas nurodo, kad straipsnyje „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ išdai rodo rinkliavų ir kitas nei šio standarto 32.1 ir 33.1 papunkčiuose nurodytas pajamas.

Remiantis 26-ojo standarto pakeitimais, išdo Veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ parodomos tik pajamos iš rinkliavų. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pajamos iš rinkliavų buvo 1 283 851,32 Eur.

26-ojo standarto 32.1 papunktis nurodo, kad prie kitos veiklos pajamų gali būti priskiriamos fondo turto naudojimo pajamos, atsargų, nematerialiojo, ilgalaikio materialiojo ir biologinio turto, skirto parduoti, baudų, konfiskavimo, netesybų ir kitos pajamos, susijusios su kita nei pagrindinė, finansinė ir investicinė veikla. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai Kitos veiklos pajamos buvo lygios 373 018,70 Eur.

Žymią dalį 184 147,66 Eur Kitos veiklos pajamų sudaro ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas, t.y. gyvenamųjų ir negyvenamųjų pastatų pardavimo pajamos. Nuomos pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigai buvo 170 574,24 Eur. Šią sumą sudaro apskaičiuotas mokestis už valstybinės žemės nuomą. Pajamos iš atsargų pardavimo – 2 520,84 Eur, pajamos iš administracinių baudų – 1 883,53 Eur ir kitos pajamos – 13 892,43 Eur.

10. Pagrindinės veiklos sąnaudos (pastaba P2)

Savivaldybės išdo pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro finansavimo sumų, nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos.

Šio aiškinamojo rašto P22 priede detalizuojamos Savivaldybės finansavimo sąnaudos pagal veiklos segmentus 2017 metais ir 2016 metais.

2017 metų finansavimo sąnaudos sudarė 16 593 783,58 Eur. Lyginant su 2016 m., finansavimo sąnaudos padidėjo 1 206 344,31 Eur. Švietimo segmento finansavimo sąnaudos padidėjo – 82 130,34 Eur, poilsio, kultūros ir religijos – 448 245,23 Eur, ekonomikos – 218 370,37 Eur, sveikatos – 83 604,93 Eur.

2017 metais pagal valstybės funkcijas daugiausia finansavimo sąnaudų tenka švietimo funkcijai – 7 238 385,44 Eur, t. y. 43,6 procentai visų finansavimo sąnaudų; bendros valstybės paslaugos funkcijai – 2 437 526,41 Eur; aplinkos apsaugos funkcijai – 1 016 930,40 Eur; poilsio, kultūros ir religijos funkcijai – 2 328 360,34 Eur. Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos sudarė 1 983,24 Eur. Šio aiškinamojo rašto priede pateikiamos pagrindinės veiklos sąnaudos nėra tiesiogiai palygintos su išlaidomis Savivaldybės biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinyje dėl šių priežasčių:

- šiose ataskaitose sąnaudos parodytos taikant kaupimo principą, o biudžeto vykdymo ataskaitose išlaidos rodomos taikant pinigų principą;
- dalis sąnaudų yra finansuojamos ne iš Savivaldybės, o iš valstybės biudžeto gautų specialiųjų dotacijų (finansavimo sumos), todėl sąnaudos finansinėse ataskaitose yra mažesnės negu Savivaldybės biudžeto vykdymo ataskaitose parodytos atitinkamos išlaidos.

11. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (pastaba P23)

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikta šio aiškinamojo rašto P23 priede.

Savivaldybės biudžeto finansinės ir investicinės veiklos pajamos 2017 m. sudarė 35 256,85 Eur, tai palūkanų pajamos už lėšų likutį einamosiose banko sąskaitose, apskaičiuotos baudų ir delspinigių pajamos ir dividendų pajamos.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos 2017 metais sudarė 54 014,95 Eur. Visą sumą finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų sudaro palūkanų sąnaudos už gautas paskolas, kurios lyginant su 2016 metais sumažėjo 29 133,02 Eur.

2017 metų pabaigoje finansinės ir investicinės veiklos rezultatas buvo neigiamas 18 758,10 Eur, nes finansinės ir investicinės veiklos pajamos buvo mažesnės už finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas.

12. Suteiktos garantijos dėl paskolų (pastaba P16)

Šio aiškinamojo rašto P16 priede pateiktos Savivaldybės suteiktos garantijos dėl paskolų, t. y. netiesioginiai Savivaldybės turtiniai įsipareigojimai grąžinti visą paskolos sumą ar jos dalį kreditoriams už skolininkus, kurių įsipareigojimų įvykdymą garantuoja Savivaldybė, jeigu šie nevykdo paskolos sutartyje arba kituose įsipareigojimuose skolos dokumentuose numatytų įsipareigojimų arba įvykdo ne visus.

2017 metų pabaigoje ūkio subjektų negrąžintų paskolų su Savivaldybės garantija likutis sudarė 455 116,73 Eur.

2017 metais iš viso buvo grąžinta 204 370,49 Eur Savivaldybės garantuotų paskolų, kurias grąžino patys ūkio subjektai - UAB Telšių regiono atliekų tvarkymo centras 14 078,81 Eur ir UAB „Plungės šilumos tinklai“ 190 291,68 Eur. Visa Savivaldybės garantuojama skola laikoma neapibrėžtaisiais įsipareigojimais.

14. Finansinės rizikos valdymas (pastaba P24)

Informacija apie įsipareigojimų dalį eurai ir užsienio valiutomis pateikiama šio finansinio ataskaitų rinkinio priede P24.

Pagal pateiktą šio finansinių ataskaitų rinkinio priedą informacija apie įsipareigojimų dalį eurai ir užsienio valiutomis matome, kad visa Savivaldybės įsipareigojimų suma yra eurai, tai yra 7 110 101,01 Eur.

Administracijos direktorius



Gintaras Bagužis

Dalia Merkevičienė, tel. (8 448) 20 614
Finansų ir biudžeto skyriaus vyr. specialistė

Plungės rajono savivaldybės išdas, Plungės r. sav. Plungės m. Vytauto g. 12

2017 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147435307
D/L: 2018-03-13 14:51:34

P5 Finansinis turtas

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius		
1.1	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus		
1.2	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus		
1.3	Investicijos į kitus subjektus		
2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius		
2.1	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą		
2.2	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą		
3	Po vieny metų gautinos sumos	98.763,75	118.531,55
4	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		
5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą		
7	Iš viso	98.763,75	118.531,55

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Plungės rajono savivaldybės išdas, Plungės r. sav. Plungės m. Vytauto g. 12

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147435307
D/L: 2018-03-19 15:17:56

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metų gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	1.751.590,88	1.237.559,13	0,00	1.953.565,51	1.576.625,77	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	556.459,04	556.459,04	0,00	351.574,81	351.574,81	
1.2.1	Gautini mokesčiai	556.459,04	556.459,04		351.574,81	351.574,81	
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turtą naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	49.663,26	67,54		47.475,09		
1.3.1	Gautinos sumos už turtą naudojimą	49.663,26	67,54		47.475,09		
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	2.029,85	300,79		1.845,65		
1.5	Sukauptos gautinos sumos	1.135.412,82	680.306,79		1.545.373,30	1.224.558,03	
1.5.1	Iš biudžeto	604.698,62	604.698,62		587.143,57	587.143,57	
1.5.2	Kitos	530.714,20	75.608,17		958.229,73	637.414,46	
1.6	Kitos gautinos sumos	8.025,91	424,97		7.296,66	492,93	
2	Per vienus metų gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-28.901,47			-32.981,96		
3	Per vienus metų gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	1.722.689,41	1.237.559,13	0,00	1.920.583,55	1.576.625,77	

Plungės rajono savivaldybės išdas, Plungės r. sav. Plungės m. Vytauto g. 12

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147435307
D/L: 2018-03-13 14:51:34

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Budžeto asignavimai	Iš viso	Budžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	34.476,79	34.476,79	6.761,83	6.761,83
1.1	Pinigai bankų sąskaitose	34.476,79	34.476,79	6.761,83	6.761,83
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įsaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įsaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)	516.457,50	516.457,50	363.257,03	363.257,03
2.1	Pinigai bankų sąskaitose	516.457,50	516.457,50	363.257,03	363.257,03
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įsaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įsaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)				
3.1	Pinigai bankų sąskaitose				
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įsaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įsaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	550.934,29	550.934,29	370.018,86	370.018,86
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Plungės rajono savivaldybės išdėstas, Plungės r. sav. Plungės m. Vytauto g. 12

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos
FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų sumažėjimas dėl įvykių panaudojimo savo veiklai
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	6.476,53	14.583.813,08	0,00		-14.535.394,04		
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti		3.401.977,58	424.553,36		-3.826.530,94		
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	6.476,53	11.181.835,50	-424.553,36		-10.708.863,10		
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)							
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti							
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti							
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)	285,30	36.674,32	0,00		-36.869,45		
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti		2.565,50	15.399,45		-17.964,95		
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	285,30	34.108,82	-15.399,45		-18.904,50		
4	Iš kitų šaltinių							
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti							
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti							
5	Iš viso finansavimo sumų	6.761,83	14.620.487,40	0,00		-14.572.263,49		

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų lūkučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.

Plungės rajono savivaldybės išdas, Plungės r. sav. Plungės m. Vytauto g. 12

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147435307
D/L: 2018-03-13 14:51:34

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį				Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	
1	2	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		-20.418,78			34.476,79
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					0,00
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		-20.418,78			34.476,79
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)		-90,17			0,00
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					0,00
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		-90,17			0,00
4	Iš kitų šaltinių					
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					
5	Iš viso finansavimo sumų		-20.508,95			34.476,79

Plungės rajono savivaldybės išdas, Plungės r. sav. Plungės m. Vytauto g. 12

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147435307
D/L: 2018-03-13 14:51:34

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		6.476,53	6.476,53		34.476,79	34.476,79
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)						
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)		285,30	285,30		0,00	0,00
4	Iš kitų šaltinių						
5	Iš viso		6.761,83	6.761,83		34.476,79	34.476,79

Plungės rajono savivaldybės išdas, Plungės r. sav. Plungės m. Vytauto g. 12

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P13 Finansiniai įsipareigojimai

ĮSIPAREIGOJIMŲ, APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYTIS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį				Per ataskaitinį laikotarpį	
			prisiimti įsipareigojimai (įsigijimo savikaina)	finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	amortizacijos suma*	valiutos kurso pokyčio įtaka	įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūkanos, išpirkti vertybiniai popieriai)	nurašyti įsipareigojimai
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai	4 903 237,96	777 447,99	-935 410,50				
1.1	Išleistos obligacijos							
1.2	Išleisti išdo vekseliai							
1.3	Gautos paskolos	4 903 237,96	777 447,99	-935 410,50				
1.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai							
1.5	Kiti įsipareigojimai							
2	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinų įsipareigojimų einamųjų metų dalis	817 763,50		935 410,50			-817 763,50	
2.1	Išleistos obligacijos							
2.2	Išleisti išdo vekseliai							
2.3	Gautos paskolos	817 763,50		935 410,50			-817 763,50	
2.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai							
2.5	Kiti įsipareigojimai							
3	Kiti įsipareigojimai							
3.1	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai							
3.2	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis							
4	Iš viso	5 721 001,46	777 447,99	0,00			-817 763,50	

* Amortizacijos suma apima skirtumą tarp finansinio turto įsigijimo savikainos ir amortizuotos savikainos pirminio finansinio turto pripažinimo metu ir amortizacijos sumos pasiskelbtą per ataskaitinį laikotarpį.

Plungės rajono savivaldybės izdas, Plungės r. sav. Plungės m. Vytauto g. 12

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147435307

D/L: 2018-03-13 14:51:34

P13 Finansiniai įsipareigojimai

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	i		Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		10	11	
1	2	10	11	
1	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai		4.745.275,45	
1.1	Išleistos obligacijos			
1.2	Išleisti išdo vekseliai			
1.3	Gautos paskolos		4.745.275,45	
1.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai			
1.5	Kiti įsipareigojimai			
2	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		935.410,50	
2.1	Išleistos obligacijos			
2.2	Išleisti išdo vekseliai			
2.3	Gautos paskolos		935.410,50	
2.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai			
2.5	Kiti įsipareigojimai			
3	Kiti įsipareigojimai			
3.1	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
3.2	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
4	Iš viso		5.680.685,95	

Plungės rajono savivaldybės išdas, Plungės r. sav. Plungės m. Vytauto g. 12

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147435307
D/L: 2018-03-13 14:51:34

**GAUTOS PASKOLOS IR IŠLEISTI NE NUOSAVYBĖS VERTYBINIAI POPIERIAI PAGAL GRĄŽINIMO IR IŠPIRKIMO
LAIKOTARPIUS PASKUTINĘ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO DIENĄ**

Eil. Nr.	Išpirkimo arba grąžinimo terminas	Nominalioji finansinių įsipareigojimų vertė	Balansinė finansinių įsipareigojimų vertė
1	2	3	4
1	Vieni metai		
2	Nuo vieno iki dviejų metų		
3	Nuo dviejų iki trejų metų	337.890,06	337.890,06
4	Nuo trejų iki ketverių metų	632.053,10	632.053,10
5	Nuo ketverių iki penkerių metų		
6	Ilgesnis kaip penkeri metai	4.710.742,79	4.710.742,79
7	Iš viso	5.680.685,95	5.680.685,95

Plungės rajono savivaldybės išdas, Plungės r. sav. Plungės m. Vytauto g. 12

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147435307
D/L: 2018-03-13 14:51:34

INFORMACIJA APIE PASKOLŲ ĮVYKDYMO TERMINUS IR PALŪKANŲ NORMAS

Eil. Nr.	Paskolos grąžinimo terminas	Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Beprocentinės paskolos	Paskolos su fiksuota palūkanų norma	Paskolos su kintama palūkanų norma
1	2	3	4	5
1	Per vienus metus			935.410,50
1.1	Trumpalaikės paskolos			
1.2	Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis			935.410,50
2	Nuo vieno iki penkerių metų			676.726,56
3	Po penkerių metų			4.068.548,89
4	Iš viso paskolų (1+2+3)			5.680.685,95

Plungės rajono savivaldybės išdėstas, Plungės r. sav. Plungės m. Vytauto g. 12

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147435307
D/L: 2018-03-13 14:51:34

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai						
3	Tiekėjams mokėtinės sumos						
4	Sukauptos mokėtinės sumos	1.428.607,49	1.428.607,49		1.521.860,65	1.521.860,65	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos	788.880,23	788.880,23		934.356,85	934.356,85	
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos						
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos	274,15	274,15		360,23	360,23	
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos	639.453,11	639.453,11		587.143,57	587.143,57	
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	695,00	22,78		706,26	12,33	
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti įrankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinės sumos	695,00	22,78		706,26	12,33	
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	1.429.302,49	1.428.630,27	0,00	1.522.566,91	1.521.872,98	

Plungės rajono savivaldybės išdas, Plungės r. sav. Plungės m. Vytauto g. 12

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147435307

D/L: 2018-03-13 14:51:34

P19 Mokesčių pajamos

MOKESČIŲ SUMOS PAGAL ATSKIRĄ MOKESTĮ

Eil. Nr.	Mokesčio pavadinimas	Apskaičiuota mokesčių pajamų suma bendraja verte per ataskaitinį laikotarpį	Gautinos mokesčių sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*	Mokesčiai, gauti avansu, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*	Grąžinimi mokesčiai ir jų permokos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*
1	2	3	4	5	6
1	Pajamų ir pelno mokesčių iš viso	14.190.446,65	555.784,35		
1.1	Gyventojų pajamų mokesčiai	14.190.446,65	555.784,35		
1.2	Pelno mokesčiai				
1.3	Socialinis mokestis				
2	Turto mokesčių iš viso	745.088,67	645,98		
2.1	Žemės mokesčiai	327.624,91	445,87		
2.2	Paveldimo turto mokesčiai	6.387,00			
2.3	Nekilnojamojo turto mokesčiai	411.076,76	200,11		
3	Prekių ir paslaugų mokesčių iš viso				
3.1	Pridėtinės vertės mokesčiai				
3.2	Akcizai				
3.3	Atskaitymai nuo pajamų pagal Lietuvos Respublikos miškų įstatymą				
3.4	Cukraus sektoriaus mokesčiai				
3.5	Loterijų ir azartinio lošimų mokesčiai				
4	Tarplaulinės prekybos ir sandorių mokesčių iš viso				
4.1	Muitai ir kiti importo mokesčiai, išskyrus PVM ir akcizus				
4.2	Eksperto mokesčiai				
4.3	Kiti tarplaulinės prekybos ir sandorių mokesčiai				
5	Kitų mokesčių iš viso	92.340,23	28,71		112,57
5.1	Mokestis už valstybinius gamtos išteklius	51.435,57			112,57
5.2	Naftos ir dujų išteklių mokestis				
5.3	Mokestis už aplinkos teršimą	40.904,66	28,71		
5.4	Mokestis už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise				
5.5	Kiti mokesčiai				
6	Mokesčių sumų iš viso	15.027.875,55	556.459,04		112,57

* Nurodomos sumos yra įvertintos 17-ojo VSAFAS "Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai" nustatyta tvarka.

Plungės rajono savivaldybės išlaidas, Plungės r. sav. Plungės m. Vytauto g. 12

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
ID: -2147435307
D/L: 2018-03-13 14:51:34

220

MOKESČIŲ PAJAMOS GRŲNAJA VERTE

Eil. Nr.	Mokesčio pavadinimas	Apskaičiuotos pajamos per ataskaitinį laikotarpį	Pajamų sumažėjimas dėl grąžintinių mokesčių per ataskaitinį laikotarpį	Pajamų grąnaja vertė apskaičiuojamas per ataskaitinį laikotarpį						Iš viso pajamų grąnaja vertė per praėjusį ataskaitinį laikotarpį	Iš viso pajamų grąnaja vertė per ataskaitinį laikotarpį
				Pajamų sumažėjimas dėl grąžintinių mokesčių per ataskaitinį laikotarpį	Pajamos bendraja verte per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į valstybės biudžetą per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į savivaldybių biudžetus per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į fondus, kurie laikomi viešojo sektoriaus subjektais, per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinių pajamų sumažėjimas dėl gautinų sumų nuvertėjimo per ataskaitinį laikotarpį		
1	2	3	4	5-3+4	6	7	8	9	10	11	
1	Pajamų ir pelno mokesčių iš viso	14.190.446,65		14.190.446,65					14.190.446,65	13.432.344,55	
1.1	Gyventojų pajamų mokesčiai	14.190.446,65		14.190.446,65					14.190.446,65	13.432.344,55	
1.2	Pelno mokesčiai										
1.3	Socialinis mokesčiai										
2	Turto mokesčių iš viso	745.088,67		745.088,67					745.088,67	630.797,90	
2.1	Žemės mokesčiai	327.624,91		327.624,91					327.624,91	239.733,85	
2.2	Paveldimo turto mokesčiai	6.387,00		6.387,00					6.387,00	16.751,00	
2.3	Nekilnojamojo turto mokesčiai	411.076,76		411.076,76					411.076,76	374.313,05	
3	Prekių ir paslaugų mokesčių iš viso										
3.1	Pridėtinės vertės mokesčiai										
3.2	Aktizai										
3.3	Apskaitiniam turtui pajamų pagal Lietuvos Respublikos malkų įstatymą										
3.4	Cukrus sektoriaus mokesčiai										
3.5	Loterijų ir azartinio lošimų mokesčiai										
4	Tarpuautinės prekybos ir sandorių mokesčių iš viso										
4.1	Muitai ir kiti importo mokesčiai, išskyrus PVM ir akcizus										
4.2	Eksperto mokesčiai										
4.3	Kiti tarpuautinės prekybos ir sandorių mokesčiai										
5	Kiti mokesčių iš viso	92.340,23		92.340,23					92.340,23	36.312,21	
5.1	Mokesčiai už valstybinius gamtos išteklius	51.435,57		51.435,57					51.435,57	5.130,91	
5.2	Naftos ir dujų išteklių mokesčiai									1.203,40	
5.3	Mokesčiai už apimkos teršimą	40.904,66		40.904,66					40.904,66	29.977,90	
5.4	Mokesčiai už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise										
5.5	Kiti mokesčiai										
6	Mokesčių suma iš viso	15.027.875,55		15.027.875,55					15.027.875,55	14.099.454,66	

Plungės rajono savivaldybės išdas, Plungės r. sav. Plungės m. Vytauto g. 12

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147435307

D/L: 2018-03-19 15:17:56

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

**PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS
SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE***

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Pratęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	1.283.581,32	919.537,17
1.1	Pajamos iš rinkliavų	1.283.581,32	919.537,17
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**		
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	1.283.581,32	919.537,17

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

Plungės rajono savivaldybės išdas, Plungės r. sav. Plungės m. Vytauto g. 12

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147435307
D/L: 2018-03-13 14:51:34

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

**KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO
SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE ***

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos veiklos pajamos	373.018,70	418.387,04
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	2.520,84	2.526,00
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas	184.147,66	242.063,17
1.3	Pajamos iš administracinių baudų	1.883,53	26,24
1.4	Nuomos pajamos	170.574,24	159.477,05
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos	13.892,43	14.294,58
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		
3	Kitos veiklos sąnaudos		
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.3	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perdavimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		
4	Kitos veiklos rezultatas	373.018,70	418.387,04

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

Plungės rajono savivaldybės išlaidos, Plungės r. sav. Plungės m. Vytauto g. 12

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P2.2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai						
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešojo tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-2.439.509,65		-10.300,35	-522.565,49	-1.016.930,40	-751.046,65	-100.041,29
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių							
1.4	Komandiruočių							
1.5	Transporto							
1.6	Kvalifikacijos kėlimo							
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							
1.8	Nuvertėjimo ir nurašų sumų	-1.983,24						
1.9	Sunaudojų ir parduotų atsargų savikaina							
1.10	Socialinių išmokų							
1.11	Nuomos							
1.12	Finansavimo	-2.437.526,41		-10.300,35	-522.565,49	-1.016.930,40	-751.046,65	-100.041,29
1.13	Kitų paslaugų							
1.14	Kitos							
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisyimo įtaka							
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai							
3.1	Išmokos	-54.101,03						
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių							
3.1.3	Komandiruočių							
3.1.4	Transporto							
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo							
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							
3.1.7	Atsargų įsigijimo							
3.1.8	Socialinių išmokų							
3.1.9	Nuomos							
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo							
3.1.11	Sumokėtos palūkanos	-54.101,03						
3.1.12	Kitos išmokos							

Plungės rajono savivaldybės išdėstas, Plungės r. sav. Plungės m. Vytauto g. 12

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147435307
D/L: 2018-03-13 14:51:34

P2 2 Informacija pagal segmentus

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai			Iš viso
		Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos				
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-2.328.360,34	-7.238.385,44	-2.188.627,21	-16.595.766,82
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos				
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių				
1.4	Komandiruočių				
1.5	Transporto				
1.6	Kvalifikacijos kėlimo				
1.7	Paprastųjų remonto ir eksploatavimo				
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų				-1.983,24
1.9	Sinaudotų ir parduotų atsargų savikaina				
1.10	Socialinių išmokų				
1.11	Nuomos				
1.12	Finansavimo				
1.13	Kitų paslaugų	-2.328.360,34	-7.238.385,44	-2.188.627,21	-16.593.783,58
1.14	Kitos				
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įlaka				
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai				
3.1	Išmokos				
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo				-54.101,03
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių				
3.1.3	Komandiruočių				
3.1.4	Transporto				
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo				
3.1.6	Paprastųjų remonto ir eksploatavimo				
3.1.7	Atsargų įsigijimo				
3.1.8	Socialinių išmokų				
3.1.9	Nuomos				
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo				
3.1.11	Sumokėtos palūkanos				
3.1.12	Kitos išmokos				-54.101,03

Plungės rajono savivaldybės išlaidas, Plungės r. sav. Plungės m. Vytauto g. 12

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Būstas ir komunalinis mūlis	Sveikatos apsauga
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešojo tvarkos ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga				
1	2	3	4	5	6	7	8	9		
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-2.212.732,42	-1.896,66	-8.981,93	-304.195,12	-1.016.759,03	-707.787,22	-16.436,36		
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos									
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių									
1.4	Komandiruočių									
1.5	Transporto									
1.6	Kvalifikacijos kėlimo									
1.7	Paprastojo remonto ir eksploataavimo									
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	-3.029,15								
1.9	Sunaudojų ir parduotų atsargų savikaina									
1.10	Socialinių išmokų									
1.11	Nuomos									
1.12	Finansavimo	-2.209.703,27	-1.896,66	-8.981,93	-304.195,12	-1.016.759,03	-707.787,22	-16.436,36		
1.13	Kitų paslaugų									
1.14	Kitos									
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka									
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai									
3.1	Išmokos	-109.259,13								
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių									
3.1.3	Komandiruočių									
3.1.4	Transporto									
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo									
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploataavimo									
3.1.7	Atsargų įsigijimo									
3.1.8	Socialinių išmokų									
3.1.9	Nuomos									
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo									
3.1.11	Sumokėtos palikanos	-109.259,13								
3.1.12	Kitos išmokos									

Plungės rajono savivaldybės išdas, Plungės r. sav. Plungės m. Vytauto g. 12

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147433307

D/L: 2018-03-13 14:51:34

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai			Iš viso
		Poilsis, kultura ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-1.880.115,11	-7.156.255,10	-2.085.309,47	-15.390.468,42
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo				
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos				
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių				
1.4	Komandiruočių				
1.5	Transporto				
1.6	Kvalifikacijos kėlimo				
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo				
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų				-3.029,15
1.9	Sunaudojų ir parduotų atsargų savikaina				
1.10	Socialinių išmokų				
1.11	Nuomos				
1.12	Finansavimo	-1.880.115,11	-7.156.255,10	-2.085.309,47	-15.387.439,27
1.13	Kitų paslaugų				
1.14	Kitos				
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka				
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai				
3.1	Išmokos				-109.259,13
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo				
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių				
3.1.3	Komandiruočių				
3.1.4	Transporto				
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo				
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo				
3.1.7	Atsargų įsigijimo				
3.1.8	Socialinių išmokų				
3.1.9	Nuomos				
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo				
3.1.11	Sumokėtos palūkanos				-109.259,13
3.1.12	Kitos išmokos				

Plungės rajono savivaldybės išdas, Plungės r. sav. Plungės m. Vytauto g. 12

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147435307
D/L: 2018-03-13 14:51:34

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	35.256,85	34.672,80
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	23.014,08	22.906,28
1.3	Palūkanų pajamos	1.350,77	910,52
1.4	Dividendai	10.892,00	10.856,00
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-54.014,95	-83.147,97
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos		
2.3	Palūkanų sąnaudos	-54.014,95	-83.147,97
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-18.758,10	-48.475,17

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Plungės rajono savivaldybės išdas, Plungės r. sav. Plungės m. Vytauto g. 12

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147435307
D/L: 2018-03-13 14:51:34

P24 Finansinės rizikos valdymas

INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS)
EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurai	7.244.513,13	7.110.101,01
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	7.244.513,13	7.110.101,01

Plungės rajono savivaldybės išdas, Plungės r. sav. Plungės m. Vytauto g. 12

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147435307

D/L: 2018-03-13 14:51:34

P16 Suteiktos garantijos dėl paskolų

SUTEIKTOS GARANTIJOS DĖL PASKOLŲ

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskolų, dėl kurių suteiktos garantijos, likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Ataskaitiniai metai					Paskolų, dėl kurių suteiktos garantijos, likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Suteikta paskolų, dėl kurių suteiktos garantijos per ataskaitinį laikotarpį	Grąžinta paskolų, dėl kurių buvo suteiktos garantijos per ataskaitinį laikotarpį	Išpareigojimai dėl suteiktų valstybės (savivaldybės) garantijų, kurie priskiriami prie tiesioginės valstybės (savivaldybės) skolos per ataskaitinį laikotarpį	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka (+/-)	Kiti pokyčiai	
I	2	3	4	5	6	7=8-3-4+5+6	8	9
I	Suteiktos valstybės garantijos dėl vidaus paskolų							
1	Valdžios sektorius							
1.1	Vietos valdžia (savivaldybės)							
1.2	Valstybės socialinės apsaugos fondai							
2	Finansų įstaigos							
2.1	Bankai							
2.2	Nebankinės finansų įstaigos							
3	Nefinansų įstaigos							
II	Suteiktos valstybės garantijos dėl užsienio paskolų							
4	Valdžios sektorius							
4.1	Vietos valdžia (savivaldybės)							
4.2	Valstybės socialinės apsaugos fondai							
5	Finansų įstaigos							
5.1	Bankai							
5.2	Nebankinės finansų įstaigos							
6	Nefinansų įstaigos							
III	Suteiktos valstybės garantijos dėl tarptautinių finansų institucijų išduotų paskolų ir garantijų							
IV	Suteikta valstybės garantijų dėl paskolų, iš viso (I+II+III)							
V	Suteiktos savivaldybės garantijos dėl vidaus ir užsienio paskolų	659.487,22		-204.370,49		0,00		455.116,73
VI	Suteiktos valstybės ir savivaldybės garantijos dėl paskolų, iš viso (IV+V)	659.487,22		-204.370,49		0,00		455.116,73