

**PLUNGĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA
BUHALTERINĖS APSKAITOS SKYRIUS**

**SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

2018 METŲ I PUSMETIS

Plungė

**SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA
BUHALTERINĖS APSKAITOS SKYRIUS**

**SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
TURINYS**

1. Finansinės būklės ataskaita.
2. Veiklos rezultatų ataskaita.
3. Aiškinamasis raštas.

Plungė

Plungės rajono savivaldybės administracija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Įm. kodas 188714469, Vytauto g. 12, Plungė

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą, kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

PAGAL 2018 m. birželio mėn. 30 d. DUOMENIS

2018.08.20 Nr. BT16-142

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2018-06-30	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2017-12-31
A.	ILGALAIKIS TURTAS		53438382,35	52105358,46
I.	Nematerialusis turtas	P03	338165,12	373889,24
I.1	Plėtros darbai		0,00	0,00
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		12113,37	18028,91
I.3	Kitas nematerialusis turtas		326051,75	355860,33
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		0,00	0,00
I.5	Prestižas		0,00	0,00
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	43348614,75	42449577,07
II.1	Žemė		180709,00	139690,00
II.2	Pastatai		7817750,94	7978442,15
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		22997299,48	23275724,88
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		14500,00	14500,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai		251237,91	264541,48
II.6	Transporto priemonės		82000,73	90663,50
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		102640,76	102640,76
II.8	Baldai ir biuro įranga		49915,23	52472,45
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		288638,38	304371,88
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		11563922,32	10226529,97
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	P05, P06	9751602,48	9281892,15
IV.	Kitas ilgalaikis turtas		0,00	0,00
B.	BIOLOGINIS TURTAS		10566,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		2491551,14	1173905,18
I.	Atsargos	P08	343062,50	198035,13
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		0,00	0,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		25963,34	19478,86
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		0,00	0,00
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		0,00	0,00
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		317099,16	178556,27
II.	Išankstiniai apmokėjimai	P09	101984,13	9282,65
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	1652299,18	832731,75
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		19767,80	19767,80
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		0,00	0,00
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0,00	0,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas		1291,46	1010,26
III.5	Sukauptos gautinos sumos		1624611,97	795523,05
III.6	Kitos gautinos sumos		6627,95	16430,64
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	394205,33	133855,65
	IŠ VISO TURTO:		55940499,49	53279263,64
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	50254036,46	49234034,02
I.	Iš valstybės biudžeto		21135782,07	21463599,06
II.	Iš savivaldybės biudžeto		21949969,84	21672015,44
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		6486106,75	5444450,27
IV.	Iš kitų šaltinių		682177,80	653969,25

E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		3096897,02	1951750,52
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	P13	88879,85	98763,75
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		88879,85	98763,75
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	3008017,17	1852986,77
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		0,00	3251,16
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		0,00	0,00
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		78715,33	7889,97
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą		0,00	0,00
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		2731,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos		0,00	0,00
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		2731,00	0,00
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		678005,33	465887,05
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		0,00	0,00
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		1744795,09	1128512,25
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		223977,73	0,00
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		279488,52	247394,09
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		304,17	52,25
F.	GRYNASIS TURTAS	P18	2589566,01	2093479,10
I.	Dalininkų kapitalas		0,00	0,00
II.	Rezervai		79319,42	63067,42
II.1	Tikrosios vertės rezervas		79319,42	63067,42
II.2	Kiti rezervai		0,00	0,00
III.	Nuosavybės metodo įtaka		2435380,37	1955786,14
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		74866,22	74625,54
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		240,68	0,00
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		74625,54	74625,54
G.	MAŽUMOS DALIS		0,00	0,00
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲ TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		55940499,49	53279263,64

Administracijos direktoriaus pavaduotojas, laikinai einantis direktoriaus pareigas _____

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas)

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris)


(parašas)


(parašas)

Česlovas Kerpauskas
(vardas ir pavardė)

Genovaitė Pečkauskienė
(vardas ir pavardė)

Plungės rajono savivaldybės administracija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Įm. kodas 188714469, Vytauto g. 12, Plungė

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2018 m. birželio mėn. 30 d. DUOMENIS

2018.08.20 Nr. BT16-143

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2018.01.01 - 2018.06.30	Praėjus ataskaitinis laikotarpis 2017.01.01 - 2017.06.30
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		9558470,72	8187834,61
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		9558470,72	8187834,61
I.1.	Iš valstybės biudžeto		5183627,98	3947667,59
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		4081379,68	3953496,75
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		252456,57	200576,42
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		41006,49	86093,85
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		0,00	0,00
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	0,00	0,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		32120,74	39248,82
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-32120,74	-39248,82
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P22	9497252,37	8045917,12
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		1470342,06	1319851,09
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		1134613,54	1036791,76
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		113978,23	117541,97
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		8053,05	1877,75
V.	TRANSPORTO		40149,75	35602,90
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		5830,76	8442,41
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		364826,30	291786,48
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		527,35	130,76
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		80296,59	72398,01
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		4509988,01	3149455,04
XI.	NUOMOS		441,42	0,00
XII.	FINANSAVIMO		713758,14	1052664,76
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1035296,75	940340,08
XIV.	KITOS		19150,42	19034,11
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		61218,35	141917,49
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-68266,13	-139765,79
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	61861,76	104795,44
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		17536,40	115440,23
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		112591,49	129121,00
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-38,64	-0,04
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA	P01	7327,10	0,00
G.	PELNO MOKESTIS		0,00	0,00
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		240,68	2151,66
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		482325,23	351010,16
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		482565,91	353161,82
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		0,00	0,00
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI		0,00	0,00

Administracijos direktoriaus pavaduotojas, laikinai einantis direktoriaus pareigas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas)

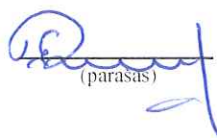

 (parašas)

Česlovas Kerpauskas

(vardas ir pavardė)

Būhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris)


 (parašas)

Genovaitė Pečkauskienė

(vardas ir pavardė)

PLUNGĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

Kodas 188714469

Biudžetinė įstaiga

Adresas: Vytauto g. 12, LT-90123 Plungė

AIŠKINAMASIS RAŠTAS DĖL 2018 METŲ PIRMO PUSMEČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

2018 m. birželio 30 d.

Plungė

I. BENDROJI DALIS

1. Duomenys apie šį finansinių ataskaitų rinkinį parengusį viešojo sektoriaus subjektą.

Plungės rajono savivaldybės administracija (toliau – Savivaldybės administracija) yra Savivaldybės biudžetinė įstaiga, kuri Juridinių asmenų registre įregistruota 1998 m. vasario 27 d., rejestro Nr. 004014.

Savivaldybės administracijos savininkas yra Plungės rajono savivaldybė (toliau – Savivaldybė). Savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija – Plungės rajono savivaldybės taryba (toliau – Savivaldybės taryba). Savivaldybės administracijos veikla skirta įstatymams ir kitiems teisės aktams, vietos savivaldos institucijų sprendimams įgyvendinti, priimant administracinius sprendimus, teikiant įstatymų numatytas administracines paslaugas, administruojant viešųjų paslaugų teikimą Plungės rajono savivaldybėje ir atliekant Plungės rajono savivaldybės administracijos vidaus administravimą, bei padėti atstovaujamajai Savivaldybės institucijai – Savivaldybės tarybai, Savivaldybės merui – skatinti ir plėtoti vietos savivaldą kaip demokratinės valstybės raidos pagrindą.

Savivaldybės administracijos buveinė: Vytauto g. 12, LT-90123 Plungė.

Savivaldybės administracija yra pelno nesiekiantis ribotos civilinės atsakomybės viešasis juridinis asmuo, turintis ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą, sąskaitas bankuose. Administracijos struktūriniai teritoriniai padaliniai – seniūnijos – turi herbinį antspaudą su Vyčiu ir su gyvenamosios vietovės, kurioje yra seniūnijos buveinė, ar su Savivaldybės herbu, jei seniūnija neturi gyvenamosios vietovės herbo.

Savivaldybės administracija yra paramos gavėja. Veikla grindžiama įstatymų viršenybės, objektyvumo, proporcingumo, nepiktnaudžiavimo valdžia, tarnybinio bendradarbiavimo principais.

Savivaldybės administracijos veiklos rūšis – Lietuvos Respublikos savivaldybių veikla (ekonominės veiklos rūšių klasifikatoriaus kodas 84.11.20) ir Lietuvos Respublikos seniūnijų veikla (ekonominės veiklos rūšių klasifikatoriaus kodas 84.11.30).

Savivaldybės administracija savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos vietos savivaldos, Viešojo administravimo, Valstybės tarnybos, Biudžetinių įstaigų įstatymais, Vyriausybės nutarimais, kitais teisės aktais, Savivaldybės tarybos veiklos reglamentu, Savivaldybės tarybos sprendimais, Savivaldybės mero potvarkiais, Savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymais, Savivaldybės administracijos nuostatais.

Pagrindiniai Savivaldybės administracijos veiklos tikslai yra tinkamai atlikti viešojo administravimo funkcijas ar atskiras vykdomosios valdžios funkcijas ir organizuoti kokybiškų viešųjų paslaugų teikimą gyventojams. Svarbiausi Savivaldybės administracijos uždaviniai, siekiant išskeltų tikslų, yra užtikrinti: gyventojų dalyvavimą tvarkant viešuosius savivaldybės reikalus; savivaldybės ir valstybės interesų derinimą; Savivaldybės institucijų veiklos laisvę ir savarankiškumą, kai jos, įgyvendindamos įstatymus, kitus teisės aktus ir įsipareigojimus bendruomenei, priima sprendimus; veiklos skaidrumą; bendruomenės ir atskirų savivaldybės gyventojų interesų derinimą; viešumą ir reagavimą į gyventojų nuomonę; Savivaldybės veiklos ir Savivaldybės institucijų priimamų sprendimų teisėtumą; žmogaus teises ir laisves, jų gerbimą.

Savivaldybės administracija, vykdydama jai pavestus uždavinius, atlieka šias funkcijas: savivaldybės teritorijoje organizuoja ir kontroliuoja Savivaldybės institucijų sprendimų įgyvendinimą arba pati juos įgyvendina; įgyvendina įstatymus ir Vyriausybės nutarimus, nereikalaujančius Savivaldybės tarybos sprendimų; įstatymų nustatyta tvarka organizuoja Savivaldybės biudžeto pajamų, išlaidų ir kitų piniginių išteklių buhalterinės apskaitos tvarkymą, organizuoja ir kontroliuoja Savivaldybės turto valdymą ir naudojimą; administruoja viešųjų paslaugų teikimą; per įgaliotus valstybės tarnautojus atstovauja Savivaldybei Savivaldybės įmonių ir akcinių bendrovių valdymo organuose; teikia valstybės garantuojamą nemokamą pirminę teisinę pagalbą; rengia Savivaldybės institucijų sprendimų, potvarkių projektus; atlieka mero, tarybos narių, Savivaldybės Kontrolės ir audito tarnybos finansinį, ūkinį ir materialinį aptarnavimą; atlieka kitas įstatymais, teisės aktais ir Savivaldybės tarybos sprendimais nustatytas funkcijas.

Plungės rajono savivaldybės tarybos 2011 m. sausio 27 d. sprendimu Nr. T1-1 (Savivaldybės tarybos 2014 m. sausio 23 d. sprendimo Nr. T1-4 redakcija) buvo patvirtintas ilgalaikis (dešimties metų) strateginio planavimo dokumentas – Plungės rajono savivaldybės 2010-2020 metų strateginis plėtros planas.

Šiame dokumente buvo atlikta socialinės ir ekonominės būklės analizė SSGG (stiprybės, silpnybės, galimybės, grėsmės) metodu, patvirtinti ilgalaikiai plėtros prioritetai - rajono infrastruktūra, žmogiškieji ištekliai, ekonominė aplinka - bei patvirtintas priemonių planas.

Siekiant planingai vykdyti Plungės rajono savivaldybės 2010-2020 metų strateginiame plėtros plane numatytus tikslus, uždavinius bei priemones, buvo patvirtinta strateginio plano įgyvendinimo priežiūros sistema (monitoringo sistema), kuri sudaro sąlygas kontroliuoti Plungės rajono strateginio plėtros plano įgyvendinimą ir apibrėžia Plungės rajono strateginio plėtros plano įgyvendinimo institucinę struktūrą, kasmetinį įgyvendinimo darbų ciklą bei įgyvendinimo rodiklių ir sąnaudų sistemą.

Kiekvienų metų pradžioje yra tvirtinami trumpalaikiai strateginiai veiklos planai vieniems biudžetiniams metams pagal patvirtintas programas: 01 Ugdymo kokybės ir modernios aplinkos užtikrinimo; 02 Ekonominės ir projektinės veiklos; 03 Teritorijų planavimo; 04 Socialiai saugios ir sveikos aplinkos kūrimo; 05 Savivaldybės aplinkos apsaugos; 06 Kultūros ir sporto; 07 Savivaldybės veiklos valdymo; 08 Savivaldybės infrastruktūros objektų priežiūros ir ūkinių subjektų rėmimo.

Savivaldybės administracijos ir vienuolikos seniūnijų apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia Plungės rajono savivaldybės administracijos Buhalterinės apskaitos skyrius.

2. Finansiniai metai.

Savivaldybės administracijos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, veiklos laikotarpis neribotas.

3. Informacija apie įstaigos filialus ar struktūrinius vienetus.

Savivaldybės administraciją sudaro struktūriniai padaliniai, į struktūrinius padalinius neįeinantys valstybės tarnautojai ir struktūriniai teritoriniai padaliniai – seniūnijos. Savivaldybės administracijos struktūra yra: Savivaldybės administracijos direktorius, Savivaldybės administracijos direktoriaus pavaduotojas, Savivaldybės gydytojas, Savivaldybės administracijos vyriausiasis specialistas, Architektūros ir teritorijų planavimo, Bendrųjų reikalų, Buhalterinės apskaitos, Centralizuotas savivaldybės vidaus audito, Civilinės metrikacijos, Finansų ir biudžeto, Informacinių technologijų, Juridinis ir personalo administravimo, Protokolo, Socialinės paramos, Strateginio planavimo ir investicijų, Švietimo, kultūros ir sporto, Vaiko teisių apsaugos, Viešųjų pirkimų, Vietos ūkio, Turto, Žemės ūkio skyriai ir seniūnijos.

Plungės rajono savivaldybės seniūnijos:

Eil. Nr.	Pavadinimas	Buveinės adresas
1.	Alsėdžių seniūnija	Telšių g. 10B, Alsėdžių mstl.
2.	Babrungo seniūnija	Platelių g. 21, Babrungo kaimas
3.	Kulių seniūnija	J. Tumo - Vaižganto g. 6, Kulių mstl.
4.	Nausodžio seniūnija	Kulių g. 72, Varkalių kaimas
5.	Paukštakių seniūnija	Atžalyno g. 8, Grumblių kaimas
6.	Platelių seniūnija	Didžioji g. 1, Platelių mstl.
7.	Plungės miesto seniūnija	Vytauto g. 7 - 9, Plungė
8.	Stalgėnų seniūnija	Žalioji g. 5, Stalgėnų kaimas
9.	Šateikių seniūnija	Žemaitės g. 14, Šateikių kaimas
10.	Žemaičių Kalvarijos seniūnija	Gardų a. 9, Žemaičių Kalvarijos mstl.
11.	Žlibinų seniūnija	Žemaitės g. 6, Žlibinų kaimas

Savivaldybės administracijos struktūrą, jos veiklos nuostatus ir darbo užmokesčio fondą, didžiausią leistiną valstybės tarnautojų pareigybių ir darbuotojų, dirbančių pagal darbo sutartis ir gaunančių užmokestį iš Savivaldybės biudžeto, skaičių Savivaldybės administracijoje Administracijos direktoriaus siūlymu Savivaldybės mero teikimu tvirtina ir keičia Savivaldybės taryba, o pareigybių sąrašą, pareigybių aprašymus tvirtina Savivaldybės administracijos direktorius. Administracijos padalinių kompetenciją, funkcijas, atsakomybę, darbo organizavimą nustato veiklos nuostatai, kurie tvirtinami Administracijos direktoriaus įsakymais. Savivaldybės administracijos įgaliojimai nesusiję su Savivaldybės tarybos įgaliojimų pabaiga.

4. Informacija apie įstaigos vidutinį darbuotojų skaičių per ataskaitinį laikotarpį.

Ataskaitiniu laikotarpiu Savivaldybės administracijoje dirbo vidutiniškai 248 darbuotojai, įskaitant dirbančius pagal Darbo rinkos politikos priemones ir gyventojų užimtumo programas. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Savivaldybės administracijoje dirbo 260 darbuotojų, praėjusį ataskaitinį laikotarpį – 227.

5. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotuosius ir kitus subjektus.

Savivaldybės administracija yra viešojo sektoriaus subjektas, sudaręs žemesnio lygio finansines ataskaitas ir apskaitės bei pateikęs kontroliuojamų viešojo sektoriaus, kontroliuojamų bei asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus bei kitų subjektų informaciją. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotuosius ir kitus subjektus ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikta 1 priede (pridedama).

6. Svarbios sąlygos, kuriomis veikia įstaiga ir kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą.

Svarbių įvykių ar aplinkybių, kurios galėtų paveikti Plungės rajono savivaldybės administracijos veiklą finansinių ataskaitų sudarymo dieną, nėra.

II. APSKAITOS POLITIKA

Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Savivaldybės administracijos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų (toliau – VSAFAS) reikalavimais ir pagal šiuos apskaitą reglamentuojančius teisės aktus: Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymą, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymą, Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymą.

Savivaldybės administracijos sąskaitų planas bei apskaitos politika patvirtinti Plungės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2011 m. gruodžio 30 d. įsakymu Nr. D-1018, o kai kurie apskaitos vadovo punktai pakeisti Plungės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2014 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr. D-928, 2015 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr. D-1036 bei 2016 m. gruodžio 29 d. įsakymu Nr. D-961.

Įstaiga, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, vadovaujasi apskaitos principais, kurie yra nurodyti pirmame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“: subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą.

Apskaita tvarkoma taikant dvejybinių įrašų. Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba.

Finansinių ataskaitų forma

Savivaldybės administracijos finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos: Finansinės būklės ataskaita, Veiklos rezultatų ataskaita, Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas.

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant Savivaldybės administracijos 2018 m. finansines ataskaitas, yra pateikti Savivaldybės administracijos apskaitos politikoje bei Savivaldybės administracijos 2017 m. gruodžio 31 d. aiškinamajame rašte „Dėl 2017 m. finansinių ataskaitų rinkinio“ (žr. www.plunge.lt).

Finansinių ataskaitų valiuta

Savivaldybės administracija apskaitą tvarko ir šiose finansinėse ataskaitose visas sumas pateikia eurai.

III. PASTABOS

3.1. Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį (pastaba Nr. P03).

Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, palyginti su praėjusių metų pabaiga, sumažėjo 35,7 tūkst. Eur ir sudarė 338,2 tūkst. Eur (pasikeitimas – 9,6 %). Dėl iš nebaigtos statybos turto grupės perduotų užbaigtų darbų kito nematerialiojo turto grupė padidėjo 5,4 tūkst. Eur bei sumažėjo dėl priskaičiuoto nusidėvėjimo.

3.2. Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį (pastaba Nr. P04).

Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, palyginti su praėjusių metų pabaiga, padidėjo 899,0 tūkst. Eur (pasikeitimas – 2,1 %) ir sudarė 43 348,6 tūkst. Eur. Savivaldybės administracijos materialiojo turto likučių pokytį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nulėmė nusidėvėjimo padidėjimas, turto grupėje nebaigtos statybos straipsnyje apskaityti vykdomi darbai bei pagal įvairius projektus pabaigti bei perduoti kitoms viešojo sektoriaus įstaigoms darbai.

Žemės balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, palyginti su praėjusių metų pabaiga, padidėjo 41,0 tūkst. Eur (pasikeitimas – 29,4 %) ir sudarė 180,7 tūkst. Eur. Žemės įsigijimo savikaina yra 112,0 tūkst. Eur. Žemės vertės pasikeitimui įtakos turėjo žemės savikainos bei tikrosios vertės pokytis.

Infrastruktūros statinių turto grupės balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, palyginti su praėjusių metų pabaiga, sumažėjo 278,4 tūkst. Eur (pasikeitimas – 1,2 %) ir sudarė 22997,3 tūkst. Eur. Dėl iš nebaigtos statybos turto grupės perduotų užbaigtų darbų infrastruktūros turto grupė padidėjo 719,2 tūkst. Eur bei sumažėjo dėl perkeltos vertės į ilgalaikį turtą, skirtą parduoti, ir dėl priskaičiuoto nusidėvėjimo.

Nebaigtos statybos ir išankstinių apmokėjimų turto grupės vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, palyginti su praėjusių metų pabaiga, padidėjo 1 337,4 tūkst. Eur (pasikeitimas – 13,1 %) ir sudarė 11 563,9 tūkst. Eur, iš jų išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą padidėjo 10,3 tūkst. Eur ir sudarė 22,6 tūkst. Eur. Per ataskaitinį laikotarpį, užbaigus vykdomų projektų esminio pagerinimo, rekonstrukcijos, tvarkybos ir statybos darbus, iš nebaigtos statybos grupės perkelta iš viso už 813,6 tūkst. Eur turto: į infrastruktūros ir kitų statinių grupę – už 719,2 tūkst. Eur, į kitą nematerialaus turto grupę – už 5,4 tūkst. Eur, į baldų ir biuro įrangos turto grupę – už 3,4 tūkst. Eur, į kitą ilgalaikį materialiojo turto grupę – už 1,8 tūkst. Eur, perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams už 80,1 tūkst. Eur.

3.3. Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą (pastaba Nr. P05, P06).

Ilgalaikio finansinio turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, palyginti su praėjusių metų pabaiga, padidėjo 469,7 tūkst. Eur (pasikeitimas – 5,1 %) ir sudarė 9 751,6 tūkst. Eur. Didžiausią įtaką pasikeitimui turėjo investicijų pokyčio padidėjimas į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus (pasikeitimas – 5,4 %) bei po vienerių metų gautinų sumų sumažėjimas (pasikeitimas – 10,0 %).

Informacija apie investicijas į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus (viešojo įstaiga Plungės rajono greitoji medicinos pagalba ir viešojo įstaiga Plungės rajono savivaldybės ligoninė),

kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus (uždaroji akcinė bendrovė „Plungės autobusų parkas“, uždaroji akcinė bendrovė „Plungės šilumos tinklai“, uždaroji akcinė bendrovė „Telšių regiono atliekų tvarkymo centras“, uždaroji akcinė bendrovė „Plungės vandenys“; Savivaldybės įmonė „Plungės būstas“; viešoji įstaiga Atviras jaunimo centras, viešoji įstaiga „Plungės futbolas“, viešoji įstaiga Šateikių vaikų dienos centras ir viešoji įstaiga Vandens bokštas) ir kitus subjektus (uždaroji akcinė bendrovė „Toksika“, viešoji įstaiga Žemaitijos sporto, sveikatingumo ir turizmo centras) sumas pateikta 1 priede (pridedama).

Savivaldybės administracijos, kaip akcininkės, dalis uždarojoje akcinėje bendrovėje „Telšių regiono atliekų tvarkymo centras“ sudaro 25 procentus, tačiau ši investicija pripažinta kaip kontroliuojama į ne viešojo sektoriaus subjektą, nes kartu su Mažeikių rajono, Telšių rajono bei Rietavo savivaldybėmis investicijos sudaro 100 procentų. Savivaldybės administracijos, kaip dalininkės, dalis viešojoje įstaigoje „Plungės futbolas“ sudaro 34 procentus. Apskaitytos investicijos į asocijuotąjį subjektą savikaina Savivaldybės tarybos 2015 m. liepos 30 d. sprendimu Nr.T1-195 „Dėl dalyvavimo, steigiant viešąją įstaigą „Plungės futbolas“ lygi vienam eurui.

Investicijų į kitus subjektus įsigijimo savikaina nepasikeitė ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 0,3 tūkst. Eur.

Po vienerių metų gautinų sumų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, palyginti su praėjusių metų pabaiga, sumažėjo 9,9 tūkst. Eur ir sudarė 88,9 tūkst. Eur (pasikeitimas – 10,0 %). Šias ilgalaikes gautinas sumas sudaro Telšių rajono savivaldybės administracijos, Mažeikių rajono savivaldybės administracijos, Rietavo savivaldybės administracijos skolos už perleistas uždarnosios akcinės bendrovės „Telšių regiono atliekų tvarkymo centras“ akcijas (2 priedas).

P06 Finansinis turtas

2 priedas

Po vienerių metų gautinos sumos pagal grąžinimo laikotarpius ir jų einamųjų metų dalis

Eil. Nr.	Grąžinimo terminas	Balansinė vertė 2018-06-30, eurai	Balansinė vertė 2017-12-31, eurai
1.	Kitų ilgalaikių gautinų sumų:	108 647,65	118 531,55
1.1.	Per vienerius metus*	19 767,80	19 767,80
	tarp jų: Mažeikių rajono savivaldybė	9 749,20	9 749,20
	Rietavo savivaldybė	1 581,00	1 581,00
	Telšių rajono savivaldybė	8 437,60	8 437,60
1.2.	Nuo vienerių iki penkerių metų	88 879,85	98 763,75
	tarp jų: Mažeikių rajono savivaldybė	43 870,71	48 745,31
	Rietavo savivaldybė	7 113,78	7 904,28
	Telšių rajono savivaldybė	37 895,36	42 114,16
1.3.	Po penkerių metų	-	-

*Nurodoma einamųjų metų dalis

Ilgalaikio įsipareigojimo amortizuota savikaina prilyginta jo įsigijimo savikainai, nes skirtumas tarp įsipareigojimo apskaičiuotos amortizuotos savikainos ir įsigijimo savikainos nereikšmingas ir įtakos finansinių ataskaitų tinkamumui sprendimams priimti neturės.

3.4. Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį (pastaba Nr. P08).

Medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, palyginti su praėjusių metų pabaiga, padidėjo 6,5 tūkst. Eur (pasikeitimas 33,3 %) ir sudaro 26,0 tūkst. Eur.

Ilgalaikio materialiojo ir biologinio turto, skirtu parduoti, likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, palyginti su praėjusių metų pabaiga, Savivaldybės tarybos sprendimais padidėjo 138,5 tūkst. Eur ir sudaro 317,1 tūkst. Eur.

3.5. Informacija apie išankstinius apmokėjimus ir gautinas sumas (pastaba Nr. P09, P10).

Ataskaitinio laikotarpio išankstinių apmokėjimų balansinė vertė padidėjo 92,7 tūkst. Eur, palyginti su praėjusių metų pabaigos ataskaitiniu laikotarpiu, ir sudarė 102,0 tūkst. Eur. Didžiausią įtaką padidėjimui turėjo išankstiniai apmokėjimai kitiems ne viešojo sektoriaus subjektams pagal sudarytas sutartis įvairioms programoms vykdyti (89,8 tūkst. Eur) bei išankstiniai apmokėjimai kitiems viešojo sektoriaus subjektams įvairioms programoms vykdyti (7,6 tūkst. Eur).

Gautinos sumos per vienerius metus ataskaitinio ketvirčio pabaigoje padidėjo 819,6 tūkst. Eur (pasikeitimas – 98,4 %), palyginti su praėjusiu laikotarpiu, ir sudarė 1 652,3 tūkst. Eur, iš jų sukauptos gautinos sumos ataskaitinio ketvirčio pabaigoje, palyginti su praėjusių metų pabaiga, padidėjo 829,1 tūkst. Eur ir sudarė 1 624,6 tūkst. Eur (pasikeitimas – 104,2 %). Sukauptos gautinos sumos iš Savivaldybės biudžeto padidėjo 505,7 tūkst. Eur ir sudarė 845,0 tūkst. Eur; sukauptos gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto padidėjo 317,7 tūkst. Eur ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 770,7 tūkst. Eur; sukauptos gautinos finansavimo sumos iš Europos Sąjungos fondų padidėjo 4,4 tūkst. Eur ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 4,4 tūkst. Eur; sukaupytų gautinų finansavimo sumų iš kitų šaltinių - 0 Eur; sukauptos pajamos už parduotas prekes, turtą, paslaugas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 4,5 tūkst. Eur; kitos sukauptos gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sumažėjo 3,2 tūkst. Eur ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 0 Eur.

Kitos gautinos sumos per vienerius metus sumažėjo 9,8 tūkst. Eur ir ataskaitinio ketvirčio pabaigoje sudarė 6,6 tūkst. Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį gautinų sumų, užregistruotų finansinio turto grupėje, nuvertėjimo pripažinimo priežastis – nesilaikoma sutarčių terminų, laiku nesumokamos skolos, pradėti teisiniai ir kiti už suteiktas paslaugas lėšų išieškojimo veiksmai.

3.6. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus (pastaba Nr. P11).

Ataskaitinio ketvirčio pinigų likutis, palyginti su praėjusių metų pabaigos laikotarpiu, padidėjo 260,3 tūkst. Eur. Pinigų likutį sudaro pinigai bankų sąskaitose iš Savivaldybės ir valstybės biudžetų, įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą, bei iš kitų šaltinių.

3.7. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį, finansavimo sumų likučiai (pastaba Nr. P12).

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta 3 priede (pridedama). Per ataskaitinį laikotarpį gauta finansavimo sumų iš įvairių finansavimo šaltinių už 10 036,6 tūkst. Eur, perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams už 285,4

tūkst. Eur, perduota ne viešojo sektoriaus subjektams už 635,1 tūkst. Eur; finansavimo sumų sumažėjo dėl turto pardavimo už 11,4 tūkst. Eur, dėl panaudojimo savo veiklai už 8 087,4 tūkst. Eur. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio ketvirčio pabaigoje, palyginti su praėjusių metų pabaiga, padidėjo 2,1 % ir sudaro 50 254,0 tūkst. Eur. Informacija apie finansavimo sumų likučius pateikta 4 priede (pridedama).

3.8. Informacija apie ilgalaikes ir kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas (pastaba Nr. P13, Nr. P17).

Ilgalaikiai kiti įsipareigojimai yra mokėtinos sumos Savivaldybės išdui nuo vienerių iki penkerių metų – 88,9 tūkst. Eur - už perleistas uždarnosios akcinės bendrovės „Telšių regiono atliekų tvarkymo centras“ akcijas iš Telšių rajono savivaldybės administracijos, Mažeikių rajono savivaldybės administracijos, Rietavo savivaldybės administracijos. Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio ketvirčio pabaigoje, palyginti su praėjusių metų pabaiga, sumažėjo 9,9 tūkst. Eur (pasikeitimas – 10,0 %).

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje trumpalaikiai įsipareigojimai padidėjo 1 155,0 tūkst. Eur, palyginti su praėjusių metų pabaigos ataskaitiniu laikotarpiu, ir sudarė 3 008,0 tūkst. Eur (pasikeitimas – 62,3 %). Kontroliuojamiems ne viešojo sektoriaus subjektams mokėtinos sumos ataskaitinio ketvirčio pabaigoje, palyginti su praėjusių metų pabaiga, padidėjo 69,9 tūkst. Eur ir ketvirčio pabaigoje sudarė 77,8 tūkst. Eur; tiekėjams mokėtinos sumos padidėjo 616,3 tūkst. Eur ir ketvirčio pabaigoje sudarė 1 744,8 tūkst. Eur; mokėtinos socialinės išmokos padidėjo 212,1 tūkst. Eur ir ketvirčio pabaigoje sudarė 678,0 tūkst. Eur. Sukauptos atostoginių bei nuo jų skaičiuojamų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos, palyginti su praėjusių metų pabaiga, padidėjo 43,3 tūkst. Eur ir sudarė 256,1 tūkst. Eur (pasikeitimas – 20,4 %).

3.10. Informacija apie grynąjį turtą (pastaba Nr. P18).

Grynasis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, palyginti su praėjusių metų laikotarpio pabaiga, padidėjo 496,1 tūkst. Eur (pasikeitimas – 19,2 %) ir sudarė 2 589,6 tūkst. Eur. Grynojo turto padidėjimui reikšmingos įtakos turėjo nuosavybės metodo įtakos padidėjimas – 479,6 tūkst. Eur (pasikeitimas – 24,5 %), iš jų - dėl kontroliuojamų subjektų rezultato padidėjimo – 482,3 tūkst. Eur; dėl Plungės rajono savivaldybės tarybos 2018 m. balandžio 26 d. sprendimo Nr. T1-74 „Dėl uždaryjū akcinių bendrovių 2017 metų pelno (nuostolio) paskirstymo ir finansinių ataskaitų patvirtinimo“ uždarajai akcinei bendrovei „Plungės autobusų parkas“ išmokėti 0,4 tūkst. Eur dividendų į Savivaldybės biudžetą; dėl Plungės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2018 m. balandžio 27 d. įsakymo Nr.369 „Dėl Savivaldybės įmonės „Plungės būstas“ 2017 metų pelno (nuostolių) paskirstymo ir metinių finansinių ataskaitų patvirtinimo“ sumokėti į Savivaldybės biudžetą 2,3 tūkst. Eur pelno įmoką.

Grynojo turto pokyčiui įtakos turėjo tikrosios vertės rezervo padidėjimas – 16,3 tūkst. Eur (pasikeitimas – 25,8 %) dėl žemės tikrosios vertės pokyčio, bei sukaupto pervirčio ar deficito padidėjimas – 0,2 tūkst. Eur (pasikeitimas – 0,3 %).

3.11. Kitos pajamos (pastaba Nr. P21).

Pagrindinės veiklos kitos pajamos, kurias sudaro vietinės (14,1 tūkst. Eur) ir valstybės (18,1 tūkst. Eur) rinkliavos ataskaitinio ketvirčio pabaigoje, palyginti su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu, sumažėjo 7,1 tūkst. Eur ir sudarė 32,1 tūkst. Eur (pasikeitimas – 18,2 %).

Ataskaitiniu laikotarpiu apskaityta 42,9 tūkst. Eur kitų veiklos pajamų mažiau, negu praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu (pasikeitimas – 41,0 %), ir ataskaitinio ketvirčio pabaigoje sudarė 61,9 tūkst. Eur. Kitos veiklos pajamų sumažėjimą nulėmė gautos mažesnės įplaukos už turto nuomą bei parduotą turtą.

3.12. Informacija apie pagrindinės veiklos sąnaudas, segmentus (pastaba Nr. P22).

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudos padidėjo 1 451,3 tūkst. Eur (pasikeitimas – 18,0 %), palyginti su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu, ir sudaro 9 497,3 tūkst. Eur. Per ataskaitinį laikotarpį, palyginti su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu, finansavimo sąnaudos sumažėjo 338,9 tūkst. Eur ir sudaro 713,8 tūkst. Eur (pasikeitimas – 32,2 %), kvalifikacijos kėlimo – 2,6 tūkst. Eur ir sudaro 5,8 tūkst. Eur (pasikeitimas – 30,9 %), komunalinių paslaugų ir ryšių – 3,6 tūkst. Eur ir sudaro 114,0 tūkst. Eur (pasikeitimas – 3,0 %); tačiau padidėjo socialinių išmokų sąnaudos – 1 360,5 tūkst. Eur ir sudaro 4 510,0 tūkst. Eur (pasikeitimas – 43,2 %), nusidėvėjimo ir amortizacijos – 97,8 tūkst. Eur ir sudaro 1 134,6 tūkst. Eur (pasikeitimas – 9,4 %), darbo užmokesčio ir socialinio draudimo – 150,5 tūkst. Eur ir sudaro 1 470,3 tūkst. Eur (pasikeitimas – 11,4 %), paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos – 73,0 tūkst. Eur ir sudaro 364,8 tūkst. Eur, transporto – 4,5 tūkst. Eur ir sudaro 40,1 tūkst. Eur (pasikeitimas – 12,8 %), sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 7,9 tūkst. Eur ir sudaro 80,3 tūkst. Eur (pasikeitimas – 10,9 %).

Pagrindinės veiklos sąnaudų struktūroje didžiausią dalį sudaro socialinės išmokos (47,5 %), darbo užmokestis ir socialinis draudimas (15,5 %), nusidėvėjimas ir amortizacija (11,9 %) bei kitos paslaugos (10,9 %). Savivaldybės administracijos veikla apskaitoma pagal šiuos segmentus: bendros valstybės paslaugos, gynyba, viešoji tvarka ir visuomenės apsauga, ekonomika, aplinkos apsauga, būstas ir komunalinis ūkis, sveikatos apsauga, poilsis, kultūra ir religija, švietimas ir socialinė apsauga.

3.13. Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas (pastaba Nr. P23).

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas ataskaitiniu laikotarpiu, palyginti su praėjusiu tuo pačiu laikotarpiu, sumažėjo dėl sumokėtų delspinigių.

3.14. Informacija apie apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaką (pastaba Nr. P01).

Ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka“ nurodyta 7,3 tūkst. Eur suma, susijusi su esmine 2017 m. apskaitos ir finansinių ataskaitų klaida dėl nepagrįstai 7,3 tūkst. Eur suma padidinta ilgalaikio turto, skirto pardavimui grupės likutine verte, parduodant turtą viešame aukcione. Klaida ištaisyta pagal 7-ojo VSAFAS reikalavimus. Jei ši ilgalaikio turto, skirta pardavimui, turto grupės balansinė vertė būtų teisingai užregistruota apskaitoje ir nurodyta 2017 m. gruodžio 31 d. ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose, to laikotarpio finansavimo sumos ilgalaikiam turtui, skirta pardavimui, turto

grupės likutinė vertė būtų mažesnė 7,3 tūkst. Eur, o sukauptas perviršis ar deficitas būtų didesnis už 7,3 tūkst. Eur.

3.15. Neapibrėžtasis turtas bei neapibrėžtieji įsipareigojimai.

Savivaldybės administracijos neapibrėžtasis turtas bei neapibrėžtieji įsipareigojimai apskaitomi užbalansinėse sąskaitose. Tikimybė, kad neapibrėžtasis turtas gali ateityje priklausyti Savivaldybės administracijai ir duoti ekonominės naudos, mažesnė nei 50 %, ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 13,8 tūkst. Eur. Neapibrėžtieji įsipareigojimai, kurių atsiradimo tikimybė didesnė nei 11 %, bet ne daugiau 50 %, ataskaitinio ketvirčio pabaigoje sudarė 398,8 tūkst. Eur.

3.16. Poataskaitiniai įvykiai.

Esminių poataskaitinių įvykių, turinčių įtakos Savivaldybės administracijos veiklai, nebuvo. Po finansinių ataskaitų sudarymo datos įvykę nekoreguojantys įvykiai patvirtina veiklos tęstinumą.

Administracijos direktoriaus pavaduotojas,
laikinai einantis direktoriaus pareigas

Česlovas Kerpauskas

Sudarė Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja
Genovaitė Pečkauskienė, tel. (8 448) 73 151

INFORMACIJA APIE KONTROLIUOJAMUS, ASOCIJUOTUOSIUS IR KITUS SUBJEKTUS

Eil. Nr.	Subjekto tipas ir pavadinimas	Buveinės adresas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje				Pagrindinė veikla
			Valdomų akcijų (dalinių įnašų) dalis (procentais)	Investicijos dydis nominaliaja verte (EUR)	Grynasis ataskaitinio laikotarpio rezultatas, iš viso (EUR)	Nuosavas kapitalas arba grynasis turtas, iš viso (EUR)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Kontroliuojamos biudžetinės įstaigos		X	X			
2.	Kontroliuojamos sveikatos priežiūros viešosios įstaigos		100	344.596,79	- 36.623,99	1.534.172,47	
2.1.	Plungės rajono savivaldybės ligoninė	J. Tumo Vaižganto g. 89, Plungė	100,00	293.379,81	- 12.357,56	1.477.759,60	Žmonių sveikatos priežiūros veikla
2.2.	Plungės rajono greitoji medicinos pagalba	J. Tumo-Vaižganto 91, Plungė	99,99	51.216,98	- 24.266,43	56.412,87	Greitoji medicinos pagalba
3.	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, nepriskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų		X	57,92	- 753,00	- 1.438,00	
3.1.	VŠĮ "Plungės atviras jaunimo centras"	Vytauto g. 12, Plungė	100	-	- 3.399,00	- 4.237,00	Jaunimo neformalus ugdymas, laisvalaikio užimtumo organizavimas, verslumo ugdymas
3.2.	VŠĮ "Šateikių vaikų dienos centras"	Bažnyčios g. 1, Šateikiai	50	28,96	2.646,00	2.799,00	Vaikų socialinių bei darbinį įgūdžių ugdymas; alkoholio bei narkotinių medžiagų vartojimo prevencija; socialinis darbas su vaikų ir paauglių šeimomis ir kt.
3.3.	VŠĮ "Vandens bokštas"	Čiurlionio g. 29, Plungė	50	28,96	nepateikė	nepateikė	viešųjų paslaugų teikimas, įvairių kultūrinių programų skatinimas ir rėmimas, meno kūrinių pristatymas, turizmo veiklos skatinimas
4.	Valstybės ir savivaldybių įmonės		X	X	16.950,00	804.637,00	
4.2.	SI "Plungės būstas"	1. Končiaus g. 3, Plungė	X	X	16.950,00	804.637,00	Daugiaabučių gyvenamųjų namų bendro naudojimo patalpų priežiūra, remontas ir eksploatavimas, teritorijų priežiūra, pirmosios pagalbos, elektros instaliacijų įrengimas ir priežiūra, daugiaabučių namų, neįregistruotųjų bendrųjų administravimas
5.	Kontroliuojamos akcinės ir uždarosios akcinės bendrovės		X	6.347.473,16	645.920,00	9.336.119,00	
5.1.	UAB "Plungės autobusų parkas"	Pramonės pr. 13B, Plungė	100,00	591.247,36	13.009,00	697.428,00	Kelių vežimas
5.2.	UAB "Plungės šilumos tinklai"	V. Mačernio g. 19, Plungė	99,979	1.663.689,40	181.379,00	2.035.636,00	Elektros, dujų, garo ir karšto vandens tiekimas
5.3.	UAB "Telsių regiono atliekų tvarkymo centras"	J. Tumo-Vaižganto g. 91, Plungė	25,00	251.502,00	243.229,00	1.105.709,00	Nepavojingųjų atliekų tvarkymas ir šalinimas
5.4.	UAB "Plungės vandenys"	Medelyno g. 41, Noriškių k., Plungės r.	100,00	3.841.034,40	208.303,00	5.497.346,00	Vandens tiekimas, nuotekų valymas, šalinimas
6.	Asocijuoti subjektai						
6.1.	VŠĮ "Plungės futbolas"	Parko g. 5, Plungė	34,000	1,00	5.600,00	17.045,00	Vaikų, jaunimo, suaugusiųjų ir senjorų futbolo plėtra
7.3.	Kiti subjektai						
7.3.1.	UAB "Toksika"	Kuro g. 15, Vilnius	0,0036	232,58			Buitinių ir kt. pavojingųjų atliekų surinkimas, tvarkymas, pervežimas, saugojimas
7.3.2.	VŠĮ "Žemaitijos sporto, sveikatingumo ir turizmo centras"	Salantų g. 1, Plungė	1	28,96			Propaguoti sportą, organizuoti sporto šventes ir kt.

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

(Eur)

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį [2018.01.01 - 2018.06.30]										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumų (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas * Neatlygintinai gautas turtas	Finansavimo sumų sumąžėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumąžėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumąžėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumąžėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumos (grąžintos)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	21.463.599,06	4.606.673,82	24.767,00	36.301,55	124.742,53	2.553,59	4.837.776,29	25.583,58	4.903,37	0,00	21.135.782,07	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	21.463.503,16	237.300,64	24.767,00	36.301,55	32.603,31	2.553,59	592.797,70	0,00	0,00	0,00	21.133.917,75	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	95,90	4.369.373,18	0,00	0,00	92.139,22	0,00	4.244.978,59	25.583,58	4.903,37	0,00	1.864,32	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	21.672.015,44	4.003.720,39	10.566,00	26.335,02	158.850,00	8.866,68	3.008.114,22	561.907,93	24.928,18	0,00	21.949.969,84	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	21.667.459,36	742.209,56	11.064,28	26.335,02	57.805,06	8.866,68	508.385,85	11.213,37	12.733,66	0,00	21.848.063,60	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	4.556,08	3.261.510,83	-498,28	0,00	101.044,94	0,00	2.499.728,37	550.694,56	12.194,52	0,00	101.906,24	
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):	5.444.450,27	1.248.616,91	0,00	43.128,58	1.773,47	0,00	200.476,24	47.609,30	230,00	0,00	6.486.106,75	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	5.436.904,93	1.171.404,42	0,00	43.128,58	1.773,47	0,00	191.622,07	0,00	0,00	0,00	6.458.042,39	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	7.545,34	77.212,49	0,00	0,00	0,00	0,00	8.854,17	47.609,30	230,00	0,00	28.064,36	
4.	Iš kitų šaltinių:	653.969,25	32.962,49	0,00	38.877,55	0,00	0,00	41.006,49	0,00	2.625,00	0,00	682.177,80	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	636.228,97	0,00	0,00	38.877,55	0,00	0,00	30.279,51	0,00	0,00	0,00	644.827,01	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	17.740,28	32.962,49	0,00	0,00	0,00	0,00	10.726,98	0,00	2.625,00	0,00	37.350,79	
5.	Iš viso finansavimo sumų	49.234.034,02	9.891.973,61	35.333,00	144.642,70	285.366,00	11.420,27	8.087.373,24	635.100,81	32.686,55	0,00	50.254.036,46	

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

(Eur)

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo o sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo o 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)	0,00	21463599,06	21463599,06	0,00	21135782,07	21135782,07
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	0,00	21672015,44	21672015,44	0,00	21949969,84	21949969,84
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)	0,00	5444450,27	5444450,27	0,00	6486106,75	6486106,75
4.	Iš kitų šaltinių	0,00	653969,25	653969,25	0,00	682177,80	682177,80
5.	Iš viso	0,00	49234034,02	49234034,02	0,00	50254036,46	50254036,46