

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424247
D/L: 2019-03-13 09:58:05

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2019-03-13 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		78.995,95	98.763,75
I	Nematerialusis turtas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas			
III	Ilgalaikis finansinis turtas	P05, P06, P30	78.995,95	98.763,75
IV	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		2.177.135,81	2.273.623,70
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	1.693.361,87	1.722.689,41
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			0,00
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		369.648,74	556.459,04
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		28.165,97	20.767,79
III.5	Sukauptos gautinos sumos		1.281.263,10	1.135.406,82
III.6	Kitos gautinos sumos		14.284,06	10.055,76
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	483.773,94	550.934,29
	IŠ VISO TURTO:		2.256.131,76	2.372.387,45
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	26.280,53	34.476,79
I	Iš valstybės biudžeto		26.280,53	34.476,79
II	Iš savivaldybės biudžeto			
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0,00	0,00
IV	Iš kitų šaltinių			

(tęsinys kitame puslapyje)

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 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	ĮSIPAREIGOJIMAI		7.292.553,98	7.110.101,01
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		4.617.986,15	4.745.275,45
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P13, P14	4.617.986,15	4.745.275,45
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		2.674.567,83	2.364.825,56
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	P13, P14	1.053.057,50	935.410,50
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
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	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			112,57
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	1.620.692,63	1.428.607,49
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	817,70	695,00
F	GRYNASIS TURTAS	P18	-5.062.702,75	-4.772.190,35
I	Rezervai			
II	Nuosavybės metodo įtaka			
III	Sukauptas perviršis ar deficitas		-5.062.702,75	-4.772.190,35
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-290.512,40	69.950,65
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-4.772.190,35	-4.842.141,00
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO:		2.256.131,76	2.372.387,45

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

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

G. Bagužis
(parašas)
Dalia Merkevičiūtė
(parašas)

Gintaras Bagužis
(vardas ir pavardė)

Dalia Merkevičiūtė
(vardas ir pavardė)

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424247
D/L: 2019-03-13 09:58:05

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2019-03-13 Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas:

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		19.023.518,81	16.311.456,87
I	FINANSAVIMO PAJAMOS			
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	P19, P20	17.834.124,28	15.027.875,55
II.1	Mokesčių pajamos grynąja verte		17.834.124,28	15.027.875,55
II.1.1	Mokesčių pajamos		17.834.124,28	15.027.875,55
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		1.189.394,53	1.283.581,32
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	1.189.394,53	1.283.581,32
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS	P22	-19.547.087,41	-16.595.766,82
I	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-2.631,95	-1.983,24
II	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
III	FINANSAVIMO		-19.544.455,46	-16.593.783,58
IV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-523.568,60	-284.309,95
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		244.593,47	373.018,70
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		244.593,47	373.018,70
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SANAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-11.537,27	-18.758,10
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-290.512,40	69.950,65
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-290.512,40	69.950,65

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 Merkevičiūtė
(vardas ir pavardė)

Plungės rajono savivaldybės iždas, Plungės r. sav. Plungės m. Vytauto g. 12
2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pašivirtina
ID: -2147424247
D/L: 2019-03-13 09:58:05

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2018-03-13 Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tinka kontroliuojančiam 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 užpraejusio laikotarpio paskutinę dieną								
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X		-4 842 141,00	-4 842 141,00	
3	Perduoto arba perduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų pildijimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo pildijimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X		69 950,65	69 950,65	
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas			X	X		-4 772 190,35	-4 772 190,35	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną								
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba perduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų pildijimo (sumažėjimo) sumos		X	X		X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo pildijimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		-290 512,40	-290 512,40	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						-5 062 702,75	-5 062 702,75	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Administracijos direktorius
(teisės aktais parengto posirašyti asmenų pareigų pavadinimas)
Finansų ir biudžeto skyriaus vyr. specialistė
(vyr. buhalteris (buhalteris), kitu nurodoma rodei teisės aktus)


(parašas)

(parašas)

Gintaras Bagužis
(vardas ir pavardė)
Dalia Merkevskienė
(vardas ir pavardė)

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424247
D/L: 2019-03-13 09:58:05

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2019-03-13 Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-57.918,05	210.237,73
I	Iplaukos		35.082.354,05	32.475.393,29
I.1	Finansavimo sumos:		14.508.748,89	14.620.487,40
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		14.408.019,34	14.583.813,08
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto			
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		100.729,55	36.674,32
I.1.4	Iš kitų šaltinių			
I.2	Iš mokesčių		17.893.983,30	15.425.049,17
I.3	Iš socialinių įmokų			
I.4	Už suteiktas paslaugas		878.349,39	834.512,48
I.5	Gautos palūkanos		1.908,26	1.566,66
I.6	Kitos įplaukos		1.799.364,21	1.593.777,58
II	Pervestos lėšos		-35.087.506,05	-32.211.054,53
II.1	I valstybės biudžetą		-107.342,53	-20.418,78
II.2	I savivaldybių biudžetus			
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms		-260,47	-90,17
II.4	I kitus išteklių fondus			
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		-34.978.916,46	-32.190.545,58
II.6	Kitiems subjektams		-986,59	
III	Išmokos		-52.766,05	-54.101,03
III.1	Socialinių išmokų			
III.2	Kitų paslaugų įsigijimo			
III.3	Sumokėtos palūkanos		-52.766,05	-54.101,03
III.4	Kitos išmokos			
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		400,00	10.993,21
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		400,00	10.892,00
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai			101,21
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-9.642,30	-40.315,51
I	Iplaukos iš gautų paskolų		925.768,20	777.447,99
II	Gautų paskolų grąžinimas		-935.410,50	-817.763,50
III	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai			
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKIVALENTŲ LIKUČIUI			
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-67.160,35	180.915,43
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		550.934,29	370.018,86
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		483.773,94	550.934,29

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

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

G. Bagužis
(parašas)
Merė
(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 2018 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.

2018 m. Savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2018 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 atskaitos 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 atskaitoms sudaryti.

Savivaldybės išdas taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, vadovaujamas 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 dvejybiniu 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 mokejimus 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 – tikrąja 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 išdo gaunama ekonominė nauda. Išdo 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.

Išdo 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 išdo apskaitoje pripažįstamos tuomet, kai Savivaldybės išdas 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 didžiausių 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 2018 m. gruodžio 31 d. Ilgalaikis finansinis turtas, tai yra po vienerių metų ilgalaikės gautinos sumos lygios 78 995,95 Eur. Sumą sudaro gautinos sumos iš kitų savivaldybių už perimtas Uždarosios 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.

2018 m. gruodžio 31 d. Savivaldybės išdo per vienerius metus gautinos sumos sudarė 1 693 361,87 Eur, t. y. 29 327,54 Eur mažiau, negu 2017 metais.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai gautini mokesčiai sudarė 369 648,74 Eur. Šią sumą sudarė iš Valstybinės mokesčių inspekcijos gautini mokesčiai: gyventojų pajamų mokestis 368 452,84 Eur, žemės mokestis 55,02 Eur, nekilnojamojo turto mokestis 223,78 Eur ir mokestis už aplinkos teršimą 38,36 Eur.

Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas sudaro 59 699,21 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 31 533,24 Eur. Balansinė vertė lygi 28 165,97 Eur.

Didžiausią dalį per vienerius metus gautinų sumų sudarė sukauptos gautinos sumos – 1 281 263,10 Eur. Iš jų 711 953,41 Eur sukauptos gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto, užregistruotos pagal biudžetinių įstaigų pateiktas pažymas dėl finansavimo sumų. Daugiausia sukaupėtų gautinų finansavimo sumų užregistruota iš LR Švietimo ministerijos ugdymo reikmėms finansuoti – 611 501,24 Eur.

Kitos sukauptos gautinos sumos sudarė 569 309,69 Eur. Palyginus su 2017 metais padidėjo 38 595,49 Eur. Didžiausią dalį kitų sukaupėtų pajamų sudaro sukauptos pajamos iš vietinės rinkliavos už komunalinių atliekų surinkimą ir tvarkymą 411 258,47 Eur, kurios lyginant su 2017 metų gruodžio 31 d. duomenimis sumažėjo 43 841,55 Eur. Sukauptos pajamos iš mokesčių sudarė 131 890,42 Eur. Tame skaičiuje gyventojų pajamų mokesčio 87 363,76 Eur, žemės mokesčio – 43 240,23 Eur, nekilnojamojo turto mokesčio – 1 285,49 Eur, mokesčio už aplinkos teršimą – 0,93 Eur ir už valstybinius gamtos išteklius – 0,01 Eur. Duomenys užregistruoti pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos pateiktus ataskaitų duomenis. 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 6 171,31 Eur ir sukauptos gautinos palūkanos – 49,45 Eur. Metų pabaigoje pagal pateiktą Finansų ministerijos sukaupėtų mokėtinų palūkanų pagal paskolos sutarties Nr.463 (2001-07-10) sumą 229,65 Eur, apskaitoje

užregistruotos sukauptos gautinos palūkanos iš kitų savivaldybių: Mažeikių rajono savivaldybės 84,97 Eur, Telšių rajono savivaldybės 73,49 Eur, Rietavo savivaldybės 13,78 Eur.

Kitas gautinas sumas sudaro gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos sumoje 2 087,17 Eur ir kitos gautinos sumos 12 196,89 Eur. Viso – 14 284,06 Eur, iš kurių 12 170,01 Eur sudaro gautina komunalinių patarnavimų rinkliava už atliekų surinkimą ir tvarkymą, gautinos sumos iš baudų ir konfiskacijos 85,71 Eur gautinų palūkanų – 26,88 Eur ir gautinų delspinigių - 2001,46 Eur. Gautinų delspinigių sumą sudaro paskaičiuoti delspinigiai už valstybinės žemės nuomą 1 981,06 Eur ir 20,40 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 2018 m. gruodžio 31 d. buvo 483 773,94 Eur .

Savivaldybės išdo banko sąskaitoje valstybės biudžeto nepanaudotų lėšų likutis 26 280,53 Eur, kurį sudaro gautos finansavimo sumos iš Valstybės biudžeto už parduotus valstybinės žemės sklypus, priskirtus savivaldybei nuosavybės teise priklausančiam nekilnojamajam turtui. 457 493,41 Eur pinigų likučio sumą sudaro savivaldybės biudžeto lėšų likutis, iš jų 50 438,74 Eur aplinkos apsaugos rėmimo specialiosios programos lėšų likutis. 1 389,03 Eur likutį sudaro žemės nuomos mokesčio surenkamosios sąskaitos lėšos.

2018 m. gruodžio 31 d. Pinigų srautų ataskaitoje nurodyta, kad išdo įplaukos sudarė 35 082 354,05 Eur. Didžiąją dalį įplaukų sudarė finansavimo sumos iš valstybės biudžeto – 14 408 019,34 Eur. Iš Europos Sąjungos lėšų gauta 100 729,55 Eur. Įplaukos iš mokesčių 2018 metais sudarė 17 893 983,30 Eur. Mokesčių įplaukos, lyginant su 2017 metais padidėjo 2 468 934,13 Eur. Kitų įplaukų per ataskaitinį laikotarpį gauta 1 799 364,21 Eur , o įplaukos už suteiktas paslaugas iš VSS sudarė 878 349,39 Eur. Didžiausią dalį kitų įplaukų sudarė įplaukos iš Telšių regiono atliekų tvarkymo centro už komunalinių atliekų surinkimą ir atliekų tvarkymą – 1 169 600 Eur. Gauti dividendai iš UAB „Plungės autobusų parkas“ sudarė 400,00 Eur.

Savivaldybės išdas iš savo sąskaitos daugiausia lėšų pervedė viešojo sektoriaus subjektams – 34 978 916,46 Eur . Į valstybės biudžetą grąžinta lėšų per ataskaitinį laikotarpį 107 342,53 Eur. Už suteiktas paskolas bankams sumokėta 52 766,05 Eur palūkanų, tame skaičiuje Finansų ministerijai – 888,34 Eur, komerciniams bankams – 51 877,71 Eur. Įplaukos iš gautų paskolų per ataskaitinį laikotarpį sudarė 925 768,20 Eur , grąžinta paskolų už 935 410,5 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 2018 m. finansavimo sumų iš valstybės biudžeto gavo 14 408 019,34 Eur. Lyginant su 2017 metais finansavimo sumų iš valstybės biudžeto gauta 175 793,74 Eur mažiau. Iš Europos Sąjungos finansavimo sumų gauta 100 729,55 Eur.

Asignavimų valdytojams finansavimo sumų iš valstybės biudžeto buvo perduota 14 308 873,07 Eur ir iš Europos Sąjungos lėšų 100 469,08 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį į valstybės biudžetą grąžinta finansavimo sumų 107 603,00 Eur, tame skaičiuje 260,47 Eur Europos Sąjungos lėšų.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis iš valstybės biudžeto sudarė 26 280,53Eur , tai yra likusi finansavimo suma už valstybinės žemės realizavimą, kuri į valstybės biudžetą metų pabaigoje negrąžinama.

Didžiausią dalį 66,3% gautų valstybės biudžeto finansavimo sumų sudaro gautas finansavimas iš Lietuvos Respublikos Švietimo ir mokslo ministerijos. Iš viso gauta 9 550 759,43 Eur, tame skaičiuje mokinio krepšeliui finansuoti 7 733 600,00 Eur.

5. Finansiniai įsipareigojimai (pastaba P13)

Finansinių įsipareigojimų pokytis per 2018 m. pateiktas šio aiškinamojo rašto P13 priede.

2018 m. gruodžio 31 d. Savivaldybės ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai ir jų einamųjų metų dalis sudarė 5 671 043,65 Eur, lyginant su 2017 m. gruodžio 31 d. sumažėjo 9 642,30 Eur.

2018 metais Savivaldybei suteikta ilgalaikių paskolų 925 768,20 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. Gražinta bankams ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis sudarė 935 410,50 Eur.

Didžiąją dalį finansinių įsipareigojimų už suteiktas paskolas 2018 metų pabaigai Savivaldybės išdas turi komerciniams bankams – 5 539 290,64 Eur, tai sudaro 97,7 procentus visų skolinių įsipareigojimų. 131 753,01 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 1 053 057,50 Eur, o paskolų, kurių įvykdymas po vienerių metų suma 4 617 986,15 Eur.

6. Trumpalaikės mokėtinų sumos (pastaba P17)

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

Sukauptos mokėtinų sumos metų pabaigai buvo 1 620 692,63 Eur. Šią sumą sudaro 229,65 Eur sukauptos mokėtinų palūkanos Finansų ministerijai už suteiktą paskolą, 908 509,57 Eur sukauptos finansavimo sąnaudos, 711 953,41 Eur sukauptos mokėtinų finansavimo sumos, kurios išdo apskaitoje užregistruotos pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktas Finansavimo sumų pažymas.

Kitus trumpalaikius įsipareigojimus sudaro valstybinės žemės nuomos mokesčio permokos 806,77 Eur ir gautos valstybinės žemės nuomos mokesčio delspinigių permokos 10,93 Eur.

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 2018 m. pabaigoje sudarė 5 062 702,75 Eur deficitą. Einamųjų metų deficitas 290 512,40 Eur. Tam įtakos turėjo padidėjusios pagrindinės veiklos sąnaudos.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

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

Informacija apie mokesčių sumas pagal atskirą mokestį pateikta šio aiškinamojo rašto P19 priede. 2018 metais mokesčių pajamos sudarė 17 834 124,28 Eur. Didžiausią dalį mokesčių pajamų sudaro gyventojų pajamų mokestis – 16 919 994,59 Eur. Lyginant su 2017 metais šio mokesčio pajamos padidėjo 2 729 547,94 Eur.

2018 metais nekilnojamojo turto mokesčio pajamos sumažėjo 9 578,63 Eur. 2018 metais šio mokesčio pajamos sudarė 401 498,13 Eur. Žemės mokesčio pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 403 899,84 Eur, tai yra 76 274,93 Eur daugiau negu 2017 metais. 9 512,49 Eur padidėjo kitų mokesčių apskaičiuota pajamų suma. Mokestis už valstybinius gamtos išteklius ataskaitinio laikotarpio pabaigai buvo 61 187,02 Eur, t.y. 9 751,45 Eur didesnis negu 2017 metais. Mokesčio už aplinkos teršimą apskaičiuota pajamų suma sumažėjo. 2018 metų pabaigai ji buvo 40 665,70 Eur, t. y. 238,96 Eur mažesnė negu 2017 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 1 189 394,53 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 244 593,47 Eur.

Žymią dalį 62 931,40 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 172 187,78 Eur. Šią sumą sudaro apskaičiuotas mokestis už valstybinės žemės nuomą. Pajamos iš atsargų pardavimo – 576,24 Eur, pajamos iš administracinių baudų – 1 699,41 Eur ir kitos pajamos – 7 198,64 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 2018 metais ir 2017 metais.

2018 metų finansavimo sąnaudos sudarė 19 544 455,46 Eur. Lyginant su 2017 m., finansavimo sąnaudos padidėjo 2 950 671,88 Eur. Švietimo segmento finansavimo sąnaudos padidėjo – 79 928,14 Eur, poilsio, kultūros ir religijos – 537 368,58 Eur, ekonomikos – 666 666,69 Eur, sveikatos – 194 769,55 Eur, bendros valstybės paslaugos segmentas padidėjo 395 627,23 Eur.

2018 metais pagal valstybės funkcijas daugiausia finansavimo sąnaudų tenka švietimo funkcijai – 7 318 313,58 Eur, t. y. 37,4 procentai visų finansavimo sąnaudų; bendros valstybės paslaugos funkcijai – 2 833 153,64 Eur; aplinkos apsaugos funkcijai – 1 139 307,65 Eur; poilsio, kultūros ir religijos funkcijai – 2 865 728,92 Eur, socialinės apsaugos funkcijai 2 485 495,09 Eur. Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos sudarė 2 631,95

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.

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 2018 m. sudarė 41 184,28 Eur, tai palūkanų pajamos už lėšų likutį einamosiose banko sąskaitose, apskaičiuotos baudų ir delspinigių pajamos ir dividendų pajamos.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos 2018 metais sudarė 52 721,55 Eur. Visą sumą finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų sudaro palūkanų sąnaudos už gautas paskolas, kurios lyginant su 2017 metais sumažėjo 1 293,40 Eur.

2017 metų pabaigoje finansinės ir investicinės veiklos rezultatas buvo neigiamas 11 537,27 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.

2018 metų pabaigoje ūkio subjektų negrąžintų paskolų su Savivaldybės garantija likutis sudarė 393 234,52 Eur.

2018 metais iš viso buvo grąžinta 84 024,41 Eur Savivaldybės garantuotų paskolų, kurias grąžino patys ūkio subjektai - UAB „Telšių regiono atliekų tvarkymo centras“ 1 275,92 Eur ir UAB „Plungės šilumos tinklai“ 82 748,49 Eur. UAB „Telšių regiono atliekų tvarkymo centras“ paėmė 22 142,20 Eur paskolos, kuriai suteikta garantija. 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 7 292 553,98 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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424247
D/L: 2019-03-13 09:58:05

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 turą		
2.2	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turą		
3	Po vienu metų gautinos sumos	78.995,95	98.763,75
4	Ilgalaikiai terminuotieji indėliai		
5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turą		
7	Iš viso	78.995,95	98.763,75

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Plungės rajono savivaldybės išdas, Plungės r. sav. Plungės m. Vytauto g. 12
2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424247
D/L: 2019-03-13 09:58:05

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 metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	1.724.895,11	1.239.786,36	0,00	1.751.590,88	1.237.559,13	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	369.648,74	369.648,74	0,00	556.459,04	556.459,04	
1.2.1	Gautini mokesčiai	369.648,74	369.648,74		556.459,04	556.459,04	
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	59.699,21			49.663,26	67,54	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą	59.699,21			49.663,26	67,54	
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos	2.087,17	106,11		2.029,85	300,79	
1.5	Sukaupios gautinos sumos	1.281.263,10	870.004,63		1.135.412,82	680.306,79	
1.5.1	Iš biudžeto	711.953,41	711.953,41		604.698,62	604.698,62	
1.5.2	Kitos	569.309,69	158.051,22		530.714,20	75.608,17	
1.6	Kitos gautinos sumos	12.196,89	26,88		8.025,91	424,97	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-31.533,24			-28.901,47		
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	1.693.361,87	1.239.786,36	0,00	1.722.689,41	1.237.559,13	

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424247
D/L: 2019-03-13 09:58:05

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

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)	26.280,53	26.280,53	34.476,79	34.476,79
1.1	Pinigai bankų sąskaitose	26.280,53	26.280,53	34.476,79	34.476,79
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)	457.493,41	457.493,41	516.457,50	516.457,50
2.1	Pinigai bankų sąskaitose	457.493,41	457.493,41	516.457,50	516.457,50
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	Indeliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	483.773,94	483.773,94	550.934,29	550.934,29
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Plungės rajono savivaldybės išlaidos, Plungės r. sav. Plungės m. Vytauto g. 12
2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu 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 jų panaudojimo savo veiklai
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlyginimą gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygininiai 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)	34.476,79	14.408.019,34	0,00		-14.308.873,07		
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti		3.176.185,07	235.598,33		-3.408.201,05		
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	34.476,79	11.231.834,27	-235.598,33		-10.900.672,02		
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)		100.729,55	0,00		-100.469,08		
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti			19.742,38		-19.742,38		
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		100.729,55	-19.742,38		-80.726,70		
4	Iš kitų šaltinių							
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti							
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti							
5	Iš viso finansavimo sumų	34.476,79	14.508.748,89	0,00		-14.409.342,15		

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

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424247
D/L: 2019-03-13 09:58:05

P12 Finansavimo sumos

Per ataskaitinį laikotarpį						
Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	2	-107.342,53			26.280,53
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti		-3.582,35			0,00
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		-103.760,18			26.280,53
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)		-260,47			0,00
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					0,00
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		-260,47			0,00
4	Iš kitų šaltinių					
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					
5	Iš viso finansavimo sumų		-107.603,00			26.280,53

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424247
D/L: 2019-03-13 09:58:05

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)		34.476,79	34.476,79		26.280,53	26.280,53
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)					0,00	0,00
4	Iš kitų šaltinių						
5	Iš viso		34.476,79	34.476,79		26.280,53	26.280,53

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių 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	
			prisilimti įsipareigojimai (įsigijimo savikaina)	finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	amortizacijos suma*	valutos kurso pokyčio įtaka	įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūanos, išpirkti vertybiniai popieriai)	nurašyti įsipareigojimai
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai	4.745.275,45	925.768,20	-1.053.057,50				
1.1	Išleistos obligacijos							
1.2	Išleisti išdo vekseliai							
1.3	Gautos paskolos	4.745.275,45	925.768,20	-1.053.057,50				
1.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai							
1.5	Kiti įsipareigojimai							
2	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	935.410,50		1.053.057,50			-935.410,50	
2.1	Išleistos obligacijos							
2.2	Išleisti išdo vekseliai							
2.3	Gautos paskolos	935.410,50		1.053.057,50			-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	925.768,20	0,00			-935.410,50	

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

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147424247

D/L: 2019-03-13 09:58:05

P13 Finansiniai įsipareigojimai

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	i	
		kiti pokyčiai	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	10	11
1	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai		4 617 986,15
1.1	Išleistos obligacijos		
1.2	Išleisti išdo vekseliai		
1.3	Gautos paskolos		4 617 986,15
1.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai		
1.5	Kiti įsipareigojimai		
2	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinų įsipareigojimų einamųjų metų dalis		1 053 057,50
2.1	Išleistos obligacijos		
2.2	Išleisti išdo vekseliai		
2.3	Gautos paskolos		1 053 057,50
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		5 671 043,65

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147424247

D/L: 2019-03-13 09:58:05

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			1.053.057,50
1.1	Trumpalaikės paskolos			
1.2	Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis			1.053.057,50
2	Nuo vieno iki penkerių metų			488.914,97
3	Po penkerių metų			4.129.071,18
4	Iš viso paskolų (1+2+3)			5.671.043,65

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424247
D/L: 2019-03-13 09:58:05

P17 Trumpalaikės mokėtinios 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	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai						
3	Tiekėjams mokėtinios sumos						
4	Sukauptos mokėtinios sumos	1.620.692,63	1.620.692,63		1.428.607,49	1.428.607,49	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos	908.509,57	908.509,57		788.880,23	788.880,23	
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos						
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos	229,65	229,65		274,15	274,15	
4.4	Kitos sukauptos mokėtinios sumos	711.953,41	711.953,41		639.453,11	639.453,11	
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	817,70			695,00	22,78	
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti įrankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinios sumos	817,70			695,00	22,78	
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	1.621.510,33	1.620.692,63	0,00	1.429.302,49	1.428.630,27	

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424247
D/L: 2019-03-13 09:58:05

P19 Mokesčių pajamos

MOKESČIŲ SUMOS PAGAL ATSKIRĄ MOKESTĮ

Eil. Nr.	Mokesčio pavadinimas	3	4	5	6
1	2	3	4	5	6
1	Pajamų ir pelno mokesčių iš viso	16.919.994,59	368.452,84		
1.1	Gyventojų pajamų mokestis	16.919.994,59	368.452,84		
1.2	Pelno mokestis				
1.3	Socialinis mokestis				
2	Turto mokesčių iš viso	812.276,97	278,80		
2.1	Žemės mokestis	403.899,84	55,02		
2.2	Paveldimo turto mokestis	6.879,00			
2.3	Nekilnojamojo turto mokestis	401.498,13	223,78		
3	Prekių ir paslaugų mokesčių iš viso				
3.1	Pridėtinės vertės mokestis				
3.2	Akcizai				
3.3	Atskaitymai nuo pajamų pagal Lietuvos Respublikos miškų įstatymą				
3.4	Cukraus sektoriaus mokesčiai				
3.5	Loterijų ir azartinio lošimų mokestis				
4	Tarplaulinės prekybos ir sandorių mokesčių iš viso				
4.1	Muitai ir kiti importo mokesčiai, išskyrus PVM ir akcizus				
4.2	Eksporto mokesčiai				
4.3	Kiti tarplaulinės prekybos ir sandorių mokesčiai				
5	Kitų mokesčių iš viso	101.852,72	917,10		
5.1	Mokestis už valstybinius gamtos išteklius	61.187,02	878,74		
5.2	Naftos ir dujų išteklių mokestis				
5.3	Mokestis už aplinkos teršimą	40.665,70	38,36		
5.4	Mokestis už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise				
5.5	Kiti mokesčiai				
6	Mokesčių sumų iš viso	17.834.124,28	369.648,74		

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

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtinčia
ID: -2147424247
D/L: 2019-03-13 09:58:05

MOKESČIŲ PAJAMOS GRYNAJA VERTE

Eil. Nr.	Mokesčio pavadinimas	Apskaičiuotos pajamos per ataskaitinį laikotarpį	Pajamų sumažėjimas dėl grąžintinių mokesčių per ataskaitinį laikotarpį	Pajamų grynąja verte apskaičiavimas per ataskaitinį laikotarpį					Iš viso pajamų grynąja verte per praėjusį ataskaitinį laikotarpį	
				Pajamos bendraja verte per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į valstybės biudžetą per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į savivaldybių biudžetą 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	16.919.994,59		16.919.994,59					16.919.994,59	14.190.446,65
1.1	Gyvenojų pajamų mokesčiai	16.919.994,59		16.919.994,59					16.919.994,59	14.190.446,65
1.2	Pelno mokesčiai									
1.3	Socialinis mokestis									
2	Turto mokesčių iš viso	812.276,97		812.276,97					812.276,97	745.088,67
2.1	Žemės mokesčiai	403.899,84		403.899,84					403.899,84	327.624,91
2.2	Paveldimo turto mokesčiai	6.879,00		6.879,00					6.879,00	6.387,00
2.3	Nekilnojamojo turto mokesčiai	401.498,13		401.498,13					401.498,13	411.076,76
3	Prekių ir paslaugų mokesčių iš viso									
3.1	Pridėtinės vertės mokesčiai									
3.2	Alkoholi									
3.3	Atskaitinami nuo pajamų pagal Lietuvos Respublikos malkų įstatymą									
3.4	Cukrus skolinia mokesčiai									
3.5	Loterijų ir azartinio lošimų mokesčiai									
4	Tarplautinės prekybos ir sandorių mokesčių iš viso									
4.1	Muitai ir kiti importo mokesčiai, išskyrus PVM ir akcizas									
4.2	Eksperto mokesčiai									
4.3	Kiti tarpinainės prekybos ir sandorių mokesčiai									
5	Kitų mokesčių iš viso	101.852,72		101.852,72					101.852,72	92.340,23
5.1	Mokesčiai už valstybinius gamtos išteklius	61.187,02		61.187,02					61.187,02	51.435,57
5.2	Naršos ir dujų išteklių mokesčiai									
5.3	Mokesčiai už aplinkos teršimą	40.665,70		40.665,70					40.665,70	40.904,66
5.4	Mokesčiai už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise									
5.5	Kiti mokesčiai									
	Mokesčių sumų iš viso	17.834.124,28		17.834.124,28					17.834.124,28	15.027.875,55

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424247
D/L: 2019-03-13 09:58:05

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	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	1.189.394,53	1.283.581,32
1.1	Pajamos iš rinkliavų	1.189.394,53	1.283.581,32
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	1.189.394,53	1.283.581,32

* 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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424247
D/L: 2019-03-13 09:58:05

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	244.593,47	373.018,70
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	576,24	2.520,84
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas	62.931,40	184.147,66
1.3	Pajamos iš administracinių baudų	1.699,41	1.883,53
1.4	Nuomos pajamos	172.187,78	170.574,24
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos	7.198,64	13.892,43
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		
3	Kitos veiklos sąnaudos		
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.3	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
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	244.593,47	373.018,70

* 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 išlaidas, Plungės r. sav. Plungės m. Vytauto g. 12

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P2 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
1.1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-2.835.785,59		-39.856,99	-1.189.235,18	-1.139.307,65	-1.378.553,57	-294.810,84
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	-2.631,95						
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina							
1.10	Socialinių išmokų							
1.11	Nuomos							
1.12	Finansavimo	-2.833.153,64		-39.856,99	-1.189.235,18	-1.139.307,65	-1.378.553,57	-294.810,84
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	-52.766,05						
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	-52.766,05						
3.1.12	Kitos išmokos							

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtinta
ID: -2147424247
D/L: 2019-03-13 09:58:05

P2 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	-2.865.728,92	-7.318.313,58	-2.485.495,09	-19.547.087,41
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				
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina				-2.631,95
1.10	Socialinių išmokų				
1.11	Nuomos				
1.12	Finansavimo	-2.865.728,92	-7.318.313,58	-2.485.495,09	-19.544.455,46
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				-52.766,05
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				-52.766,05
3.1.12	Kitos išmokos				

Plungės rajono savivaldybės išdas, Plungės r. sav. Plungės m. Vytauto g. 12
2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai						
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Vičioji 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 kėlimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo 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 išdas, Plungės r. sav. Plungės m. Vytauto g. 12
2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147424247
 D/L: 2019-03-13 09:58:05

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	-2.328.360,34	-7.238.385,44	-2.188.627,21	-16.595.766,82	
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				-1.983,24	
1.9	Sunaudojų ir parduotų atsargų savikaina					
1.10	Socialinių išmokų					
1.11	Nuomos					
1.12	Finansavimo	-2.328.360,34	-7.238.385,44	-2.188.627,21	-16.593.783,58	
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				-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 išdas, Plungės r. sav. Plungės m. Vytauto g. 12

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424247
D/L: 2019-03-13 09:58:05

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	41.184,28	35.256,85
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	38.727,53	23.014,08
1.3	Palūkanų pajamos	2.056,75	1.350,77
1.4	Dividendai	400,00	10.892,00
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-52.721,55	-54.014,95
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos		
2.3	Palūkanų sąnaudos	-52.721,55	-54.014,95
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-11.537,27	-18.758,10

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
ID: -214742427
D/L: 2019-03-13 09:58:05

P16 Suteiktos garantijos dėl paskolų

SUTEIKTOS GARANTIJOS DĖL PASKOLŲ

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskolų, dėl kurių suteiktos garantijos, likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Ataskaitiniai metai				Valiutų kursų pasikeitimo įtaka (+/-)	Kiti pokyčiai	Paskolų, dėl kurių suteiktos garantijos, likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Suteikta paskolų, dėl kurių suteiktos garantijos per ataskaitinį laikotarpį	Gražinta 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	6			
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	455.116,73	22.142,20	-84.024,41			0,00		393.234,52
VI	Suteiktos valstybės ir savivaldybės garantijos dėl paskolų, iš viso (IV+V)	455.116,73	22.142,20	-84.024,41			0,00		393.234,52

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424247
D/L: 2019-03-13 09:58:05

P24 Finansinės rizikos valdymas

**INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĘS 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	Eurais	7.110.101,01	7.292.553,98
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	7.110.101,01	7.292.553,98