

Plungės rajono savivaldybė (iždas)

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Įm. kodas 188714469, Vytauto g. 12, Plungė

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 m. kovo mėn. 31 d. DUOMENIS

2020.05.19 Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2020-03-31 | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2019-12-31 |
|-----------|--|--------------|---|---|
| A. | ILGALAIKIS TURTAS | | 52889,78 | 62773,68 |
| I. | Nematerialusis turtas | | 0,00 | 0,00 |
| II. | Ilgalaikis materialusis turtas | | 0,00 | 0,00 |
| III. | Ilgalaikis finansinis turtas | 1. | 52889,78 | 62773,68 |
| IV. | Kitas ilgalaikis turtas | | 0,00 | 0,00 |
| B. | BIOLOGINIS TURTAS | | 0,00 | 0,00 |
| C. | TRUMPALAIKIS TURTAS | | 5960368,78 | 2742955,03 |
| I. | Atsargos | | 0,00 | 0,00 |
| I.1 | Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti | | 0,00 | 0,00 |
| I.2 | Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti | | 0,00 | 0,00 |
| II. | Išankstiniai apmokėjimai | | 0,00 | 0,00 |
| III. | Per vienus metus gautinos sumos | 2. | 3215172,76 | 2077221,11 |
| III.1 | Gautinos trumpalaikės finansinės sumos | | 0,00 | 0,00 |
| III.2 | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos | | 305226,17 | 660669,41 |
| III.3 | Gautinos finansavimo sumos | | 70943,23 | 0,00 |
| III.4 | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas | | 8821,02 | 28297,27 |
| III.5 | Sukauptos gautinos sumos | | 2822636,25 | 1292768,32 |
| III.6 | Kitos gautinos sumos | | 7546,09 | 95486,11 |
| IV. | Trumpalaikės investicijos | | 0,00 | 0,00 |
| V. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai | 3. | 2745196,02 | 665733,92 |
| | IŠ VISO TURTO: | | 6013258,56 | 2805728,71 |
| D. | FINANSAVIMO SUMOS | 4. | 1241861,14 | 69417,63 |
| I. | Iš valstybės biudžeto | | 1237214,00 | 69417,63 |
| II. | Iš savivaldybės biudžeto | | 0,00 | 0,00 |
| III. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | 4647,14 | 0,00 |
| IV. | Iš kitų šaltinių | | 0,00 | 0,00 |
| E. | ĮSIPAREIGOJIMAI | | 10042933,10 | 7667265,44 |
| I. | Ilgalaikiai įsipareigojimai | | 4344249,50 | 4528004,46 |
| I.1 | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai | 5. | 4344249,50 | 4528004,46 |
| I.2 | Ilgalaikiai atidėjiniai | | 0,00 | 0,00 |
| I.3 | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | 0,00 | 0,00 |
| II. | Trumpalaikiai įsipareigojimai | | 5698683,60 | 3139260,98 |
| II.1 | Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai | | 0,00 | 0,00 |
| II.2 | Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis | 5. | 1058074,50 | 1170704,56 |
| II.3 | Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | 0,00 | 0,00 |
| II.4 | Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos | 6. | 0,00 | 0,00 |
| II.5 | Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą | | 0,00 | 0,00 |
| II.6 | Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus | | 0,00 | 0,00 |
| II.7 | Mokėtinos socialinės išmokos | | 0,00 | 0,00 |

| | | | | |
|-----------|---|-----|--------------------|--------------------|
| II.8 | Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos | 7. | 16045,97 | 329,75 |
| II.9 | Tiekėjams mokėtinos sumos | | 0,00 | 0,00 |
| II.10 | Sukauptos mokėtinos sumos | 8. | 4624156,37 | 1966600,48 |
| II.11 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | 9. | 406,76 | 1626,19 |
| F. | GRYNASIS TURTAS | | -5271535,68 | -4930954,36 |
| I. | Rezervai | | 0,00 | 0,00 |
| II. | Nuosavybės metodo įtaka | | 0,00 | 0,00 |
| III. | Sukauptas perviršis ar deficitas | | -5271535,68 | -4930954,36 |
| III.1 | Einamųjų metų perviršis ar deficitas | 10. | -340581,32 | 131748,39 |
| III.2 | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas | | -4930954,36 | -5062702,75 |
| | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO: | | 6013258,56 | 2805728,71 |

Administracijos direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Mindaugas Kaunas

(vardas ir pavardė)

Finansų ir biudžeto skyriaus vyr. specialistė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Dalia Bagdonienė

(vardas ir pavardė)

Plungės rajono savivaldybė (iždas)

(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 2020 m. kovo mėn. 31 d. DUOMENIS**

2020.05.19 Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis 2020.01.01 - 2020.03.31 | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2019.01.01 - 2019.03.31 |
|-----------|--|--------------|--|--|
| A. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | | 4624328,29 | 3386326,48 |
| I. | FINANSAVIMO PAJAMOS | | 0,00 | 0,00 |
| II. | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS | | 4337249,24 | 3274898,69 |
| II.1. | Mokesčių pajamos grynąja verte | | 4337249,24 | 3274898,69 |
| II.1.1. | Mokesčių pajamos | 11. | 4337249,24 | 3274898,69 |
| II.1.2. | Pervestinių mokesčių suma | | 0,00 | 0,00 |
| II.2. | Socialinių įmokų pajamos grynąja verte | | 0,00 | 0,00 |
| II.2.1. | Socialinių įmokų pajamos | | 0,00 | 0,00 |
| II.2.2. | Pervestinių socialinių įmokų suma | | 0,00 | 0,00 |
| III. | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS | | 287079,05 | 111427,79 |
| III.1. | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | 12. | 287079,05 | 111427,79 |
| III.2. | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma | | 0,00 | 0,00 |
| B. | PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS | 14. | 4966296,89 | 5070954,96 |
| I. | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ | | 2767,01 | 1795,35 |
| II. | SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ | | 0,00 | 0,00 |
| III. | FINANSAVIMO | | 4963529,88 | 5069159,61 |
| IV. | KITOS | | 0,00 | 0,00 |
| C. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS | | -341968,60 | -1684628,48 |
| D. | KITOS VEIKLOS REZULTATAS | | 8354,14 | 50606,96 |
| I. | KITOS VEIKLOS PAJAMOS | 13. | 8354,14 | 50606,96 |
| II. | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | 0,00 | 0,00 |
| III. | KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS | | 0,00 | 0,00 |
| E. | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS | 15. | -6966,86 | -8854,77 |
| F. | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA | | 0,00 | 0,00 |
| G. | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | -340581,32 | -1642876,29 |
| H. | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | 0,00 | 0,00 |
| I. | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS | 16. | -340581,32 | -1642876,29 |

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

(parašas)

Mindaugas Kaunas
(vardas ir pavardė)

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

(parašas)

Dalia Bagdonienė
(vardas ir pavardė)

PLUNGĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

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

PLUNGĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDO 2020 METŲ I KETVIRČIO 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.

2020 m. I ketvirčio Savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2020 m. kovo 31 d. apskaitos duomenis.

Savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas eurai.

Savivaldybės išdas kontroliuojamų, asocijuotų subjektų ir filialų neturi.

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

II. APSKAITOS POLITIKA

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

Savivaldybės išdas taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, vadovaujama 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 mokėjimus už ilgalaikį finansinį turtą.

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

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

- gautinus mokesčius;
- gautinas finansavimo sumas;
- gautinas sumas už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas;
- sukauptas gautinas sumas;
- kitas gautinas sumas (pvz., gautinos sumos iš rinkliavų, baudų, gautinos palūkanos, gautinos gražintinos 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 (gautinos) ir panaudotos 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, gražintinos finansavimo sumos ir kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Finansinės būklės ataskaitoje trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai parodomi įsigijimo savikaina, atėmus apmokėtas sumas.

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.

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 gražintos turtą pardavusiems subjektams. Jei gaunamos įplaukos už biudžetinių įstaigų suteiktas paslaugas, kurios turės būti gražintos 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, delpinigių sąnaudos už laiku nesumoktas paskolas ir palūkanas.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas

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

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

Segmentai

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

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

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

Tarpusavio užskaita

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

Apskaitos politikos keitimas ir klaidų taisymas

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

Klaidos pastebėtos po finansinių ataskaitų sudarymo skirstomos į esmines ir neesmines. Neesminės klaidos taisomos tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai jos pastebėtos, koregavimą parodant toje pačioje finansinių ataskaitų eilutėje, kurioje buvo padaryta klaida. Esminės klaidos taisomos retrospektyviai, klaidų poveikį perviršiui ar deficitui parodant atskiroje Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“. Esminėmis klaidomis laikomos klaidos, kai klaidos suma (vienos arba kelių klaidų suma) yra didesnė nei 0,01 procento per finansinius metus gautų finansavimo sumų ir mokesčių pajamų sumos.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

1. Ilgalaikis finansinis turtas.

2020 m. kovo 31 d. Ilgalaikis finansinis turtas, tai yra po vienerių metų ilgalaikės gautinos sumos sudarė 52 889,78 Eur. Sumą sudaro gautinos sumos iš kitų savivaldybių už perimtas Uždarnosios akcinės bendrovės „Telšių regiono atliekų tvarkymo centro“ paprastąsias vardines akcijas pagal akcijų perleidimo sutartis 49 344,25 Eur, žemės realizavimo pajamos 3264,84 Eur ir palūkanos už kitus atidėtus mokėjimus 280,69 Eur.

2. Per vienerius metus gautinos sumos.

2020 m. kovo 31 d. Savivaldybės išdo per vienerius metus gautinos sumos sudarė 3 215 172,76 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai gautini mokesčiai sudarė 305 226,17 Eur. Gautinas mokesčių sumas iš Valstybinės mokesčių inspekcijos sudarė: gyventojų pajamų mokestis 305 223,30 Eur, žemės mokestis 0,00 Eur, nekilnojamojo turto mokestis 0,00 Eur ir mokestis už aplinkos teršimą 2,87 Eur.

Užregistruotos gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto – 70 943,23 Eur. Ši suma užregistruota pateikus paraišką Lietuvos automobilių kelių direkcijai prie Susisiekimo ministerijos išlaidoms apmokėti vietinės reikšmės keliams, gatvėms taisyti ir prižiūrėti.

Gautinos sumos už turto naudojimą balansinė vertė sudarė 8 821,02 Eur., t.y. gautino nuomos mokesčio už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandens fondų vandens telkinius įsigijimo savikainos 26 687,39 Eur ir šio mokesčio gautinų sumų nuvertėjimo ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 17 866,37 Eur skirtumas.

Didžiausią dalį per vienerius metus gautinų sumų sudarė sukauptos gautinos sumos – 2 822 636,25 Eur. Iš jų 2 078 000,20 Eur sukauptos gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto, užregistruotos pagal biudžetinių įstaigų pateiktas pažymas dėl finansavimo sumų. Daugiausia sukaupytų gautinų finansavimo sumų užregistruota iš LR Švietimo, mokslo ir sporto ministerijos mokinio krepšeliui – 1 693 134,12 Eur. Sukauptos gautinos sumos iš Europos Sąjungos fondų sudarė 5 080,46 Eur.

Kitos sukauptos gautinos sumos sudarė 739 555,59 Eur. Sukauptos pajamos iš mokesčių sudaro 197 969,17 Eur. Tame skaičiuje gyventojų pajamų mokesčio – 0,00 Eur, žemės mokesčio – 13 186,01 Eur, nekilnojamojo turto mokesčio – 184 494,35 Eur, mokesčio už aplinkos teršimą – 149,84 Eur ir už valstybinius gamtos išteklius - 138,97 Eur. Žymią dalį kitų sukaupytų gautinų sumų sudaro pajamos iš komunalinių patarnavimų rinkliavų – 503 919,20 Eur. Iš kitų savivaldybių užregistruota sukaupta gautina suma pagal akcijų perleidimo sutartis kaip einamųjų metų dalis ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 19 767,80 Eur. Sukauptos gautinos baudų, konfiskacijos ir kitų netesybų sumos sudarė 14 236,18 Eur. Pervestinių sumų pokytis ir sukauptos pervestinos sumos apskaitoje užregistruotos pagal pateiktus Valstybinės mokesčių inspekcijos duomenis. Sukaupytų gautinų palūkanų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje užregistruota 61,39 Eur. Pagal pateiktą Finansų ministerijos sukaupytų mokėtinų palūkanų pagal paskolos sutarties Nr.463 (2001-07-10) 2020 metų kovo 31 d. 17,55

Eur sumą, apskaitoje užregistruotos sukauptos gautinos palūkanos iš kitų savivaldybių 13,16 Eur sumai: Mažeikių rajono savivaldybės 6,49 Eur, Telšių rajono savivaldybės 5,62 Eur, Rietavo savivaldybės 1,05 Eur. Kitų sukauptų gautinų sumų 3 588,69 Eur užregistruota pagal Savivaldybės administracijos pateiktą Finansavimo sumų pažymą ir ataskaitą S6 „Kitų savivaldybės išdo pajamų ataskaita“.

Kitos gautinos sumos – 7 546,09 Eur, iš kurių 6 091,66 Eur sudaro gautina komunalinių patarnavimų rinkliava už atliekų surinkimą ir tvarkymą, gautina valstybės rinkliavos suma – 0,00 Eur, gautina vietinės rinkliavos suma 0,00 Eur, gautinų palūkanų – 0,00 Eur, gautinų sumų iš baudų ir konfiskacijos -31,31 Eur ir gautinų delspinigių – 1 423,12 Eur. Gautinų delspinigių sumą sudaro paskaičiuoti delspinigiai už valstybinės žemės nuomą.

3. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Pinigų likutis Savivaldybės išdo banko sąskaitose 2020 m. kovo 31 d. sudarė 2 745 196,02 Eur.

Didžiąją dalį likučio sudaro Savivaldybės biudžeto lėšos savarankiškosioms funkcijoms vykdyti 1 357 915,75 Eur. Mokinio krepšelio lėšų likutis – 767 698,15 Eur, deleguotų valstybinių funkcijų vykdymui skirtų lėšų likutis – 275 910,68 Eur, aplinkos apsaugos rėmimo specialiosios programos lėšų likutis – 118 053,54 Eur, viešojo sektoriaus subjektų pervestos pajamos už teikiamas paslaugas, kurias jie turi teisę susigrąžinti sudaro 96 164,15 Eur, kitų valstybės biudžeto dotacijų 55 959,29 Eur ir lėšų likutis už perduotą valstybinę žemę 66 702,65 Eur. Europos Sąjungos paramos lėšų likutis – 4 647,14 Eur ir valstybinės žemės nuomos mokesčio surenkamosios sąskaitos likutis 2 144,67 Eur.

4. Finansavimo sumos.

Metų pradžiai finansavimo sumų likutis iš valstybės biudžeto 69 417,63 Eur. Tai likusi finansavimo suma už valstybinės žemės realizavimą, kuri į valstybės biudžetą metų pabaigoje negražinama.

Finansavimo sumas sudaro iš valstybės biudžeto gautų finansavimo sumų, skirtų perduoti kitiems viešojo sektoriaus subjektams jų programoms ir pavedimams vykdyti, likutis – 1 237 214,00 Eur.

Gautas finansavimas iš valstybės biudžeto I ketvirčio pabaigai sudarė 3 200 164,82 Eur.

Didžiąją dalį gautų finansavimo sumų sudaro gautas finansavimas iš Lietuvos Respublikos Švietimo, mokslo ir sporto ministerijos – 2 451 513,00 Eur, Socialinių paslaugų priežiūros departamento prie SADM – 327 500,00 Eur. Likusi suma gauta iš kitų ministerijų.

Perduota viešojo sektoriaus subjektams valstybės biudžeto finansavimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 2 101 895,01 Eur.

Gautas finansavimas iš Europos Sąjungos lėšų sudarė 18 258,61 Eur. Perduotas finansavimas viešojo sektoriaus subjektams 13 611,47 Eur. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 4 647,14 Eur.

Detalesnė informacija apie finansavimo sumas pateikiama 20 VSAFAS 4 priede (pridedama).

5. Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai ir ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis.

Metų pradžia Savivaldybės ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai ir jų einamųjų metų dalis sudarė 5 698 709,02 Eur. Per 2020 metų I ketvirtį Savivaldybė paėmė 137 341,99 Eur paskolų. Bankams gražinta paskolų 433 727,01 Eur.

Negražintų paskolų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 5 402 324,00 Eur. Tame skaičiuje ilgalaikių įsipareigojimų dalis sudarė 4 344 249,50 Eur, o ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis sudarė 1 058 074,50 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai Savivaldybės prisiimti įsipareigojimai pagal garantijas dėl Savivaldybės kontroliuojamų įmonių paskolų – 671 641,09 Eur.

6. Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos.

Mokėtinos finansavimo sumos viešojo sektoriaus subjektams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 0,00 Eur.

7. Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos.

Gražintinų mokesčių, įmokų ir jų permokų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje užregistruota 16045,97 Eur, tame skaičiuje nekilnojamojo turto mokesčio permoka 15 866,96 Eur ir žemės mokesčio permoka 179,01 Eur.

8. Sukauptos mokėtinos sumos.

Sukauptos mokėtinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 4 624 156,37 Eur.

Pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktas pažymas užregistruotos sukauptos mokėtinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto lėšų 2 083 080,66 Eur ir sukauptos finansavimo sąnaudos iš Savivaldybės biudžeto lėšų 2 288 233,39 Eur. Sukauptos mokėtinos palūkanos sudarė 17,55 Eur. Savivaldybės išdas liko skolingas viešajam sektoriui 96 164,15 Eur, kadangi negražino jų uždirbtų lėšų už paslaugas ir nuomą. Pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos pateiktą ataskaitą S1 užregistruota sukaupėtų gyventojų pajamų mokesčio pervestinių sumų 156 660,62 Eur.

9. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai.

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigai - 406,76 Eur. Šią sumą sudaro gautos permokos nuomos mokesčio už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandenų fondo telkinius 276,39 Eur, delspinigių permokos 67,11 Eur ir palūkanų už mokestines paskolas permokos 0,36 Eur.

10. Einamųjų metų perviršis ar deficitas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai einamųjų metų deficitas 340 581,32 Eur.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

11. Mokesčių pajamos.

2020 metų kovo 31 d. mokesčių pajamos sudarė 4 337 249,24 Eur. Didžiausią dalį mokesčių pajamų sudaro gyventojų pajamų mokestis – 3 790 532,41 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai nekilnojamojo turto mokesčio pajamos sudarė 442 174,42 Eur, žemės mokesčio pajamos – 8 178,75 Eur, paveldimo turto mokesčio pajamos – 3 574,00 Eur, mokesčio už valstybinius gamtos išteklius pajamos buvo 45 694,10 Eur ir mokesčio už aplinkos teršimą – 47 095,56 Eur.

12. Pagrindinės veiklos kitos pajamos.

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 punktą 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“ parodomas tik pajamos iš rinkliavų. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pajamos iš rinkliavų buvo 287 079,05 Eur.

13. Kitos veiklos pajamos.

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. 2020 metų kovo 31 d. šios pajamos rodomos straipsnyje „Kitos veiklos pajamos“ ir ataskaitinio laikotarpio pabaigai buvo lygios 8 354,14 Eur.

Žymią dalį 7 562,77 Eur Kitos veiklos pajamų sudaro ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pajamos. Apskaičiuotos pajamos už valstybinės žemės nuomą ataskaitinio laikotarpio pabaigai buvo (181,34) Eur. Pajamos iš prekių, turto, paslaugų pardavimo – 205,50 Eur, pajamos iš baudų ir konfiskacijos – 270,00 Eur, kitos pajamos – 93,98 Eur ir paskaičiuotų delspinigių už valstybinės žemės nuomą laiku nesumokėtą mokestį pajamos sudarė 403,23 Eur.

14. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

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

2020 metų kovo 31 d. finansavimo sąnaudos sudarė 4 963 529,88 Eur. Finansavimo sąnaudos, pripažintos registruojant iš Savivaldybės biudžeto pajamų ir skolintų lėšų mokėtinas finansavimo sumas viešojo sektoriaus subjektams – 3 618 917,59 Eur ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje užregistruotos viešojo sektoriaus subjektų sukauptos finansavimo sąnaudos pagal pateiktas pažymas – 1 344 612,29 Eur.

Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 2 767,01 Eur. Nuvertėjimo sąnaudos užregistruotos apskaičiavus sumų nuvertėjimą už gautiną valstybinės žemės nuomos mokestį .

15. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas.

Savivaldybės biudžeto finansinės ir investicinės veiklos pajamos 2020 metų kovo 31 d. sudarė 5 673,41 Eur, tai palūkanų pajamos už lėšų likutį einamosiose banko sąskaitose, apskaičiuotos baudų ir delspinigių pajamos, dividendų pajamos.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos 2020 metų kovo 31 d. sudarė 12 640,27 Eur. Visą sumą finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų sudaro palūkanų sąnaudos už gautas paskolas.

2020 metų kovo 31 d. finansinės ir investicinės veiklos rezultatas buvo neigiamas (6 966,86) Eur, nes finansinės ir investicinės veiklos pajamos buvo mažesnės lyginant su finansinės ir investicinės veiklos sąnaudomis.

16. Grynasis perviršis ar deficitas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai pajamų užregistruota mažiau negu patirta veiklos sąnaudų, todėl 2020 metų kovo 31 d. Savivaldybės išdo deficitas yra 340 581,32 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo priimta.

Administracijos direktorius



Mindaugas Kaunas

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPĮ

(Eur)

| Eil. Nr. | Finansavimo sumos | Per ataskaitinį laikotarpį [2020.01.01 - 2020.03.31] | | | | | | | | | | Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|----------|---|---|----------------------------------|------------------------------|--|--|--|--|-------------------------------|-------------------------------|-----------|---|---|
| | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | | |
| | | Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą | Finansavimo sumų pergrupavimas * | Neatlygintinai gautas turtas | Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams | Finansavimo sumos (grąžintos) | Finansavimo sumų pasikeitimas | | | |
| 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): | 69.417,63 | 3.200.164,82 | 0,00 | 0,00 | 2.101.895,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.416,67 | 70.943,23 | 1.237.214,00 | |
| 1.1. | nepinigiam turtui įsigyti | 0,00 | 0,00 | 78.716,47 | 0,00 | 78.716,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 1.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | 69.417,63 | 3.200.164,82 | -78.716,47 | 0,00 | 2.023.178,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.416,67 | 70.943,23 | 1.237.214,00 | |
| 2. | Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų): | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2.1. | nepinigiam turtui įsigyti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 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 | 18.258,61 | 0,00 | 0,00 | 13.611,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.647,14 | |
| 3.1. | nepinigiam turtui įsigyti | 0,00 | 0,00 | 2.840,45 | 0,00 | 2.840,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 3.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | 0,00 | 18.258,61 | -2.840,45 | 0,00 | 10.771,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.647,14 | |
| 4. | Iš kitų šaltinių: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 4.1. | nepinigiam turtui įsigyti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 4.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 5. | Iš viso finansavimo sumų | 69.417,63 | 3.218.423,43 | 0,00 | 0,00 | 2.115.506,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.416,67 | 70.943,23 | 1.241.861,14 | |

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