

TAURAGĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDAS M48I

Tauragės r. savivaldybės administracija, įm. k. 188737457; Respublikos g. 2, Tauragė

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2019 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2019-05-20 Nr. 1  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		66 810,32	68 340,32
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	1	66 810,32	68 340,32
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>	2	5 397 980,33	3 962 370,49
I.	Atsargos		0,00	0,00
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turta, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos		1 961 024,62	2 117 216,87
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos	2.1	16 320,00	14 790,00
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	2.2	357 485,42	420 121,03
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	2.3	471,46	813,39
III.5	Sukauptos gautinos sumos	2.4	1 578 120,26	1 657 492,60
III.6	Kitos gautinos sumos		8 627,48	23 999,85
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	2.5	3 436 955,71	1 845 153,62
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		5 464 790,65	4 030 710,81
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		132 724,34	39 196,07
I.	Iš valstybės biudžeto		106 583,92	39 196,07
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		26 140,42	0,00
IV.	Iš kitų šaltinių			
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>	4	7 745 969,44	5 656 164,19
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		3 185 403,16	3 103 742,39
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	4.1	3 121 860,81	3 040 200,04
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	4.2	63 542,35	63 542,35
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		4 560 566,28	2 552 421,80
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			519 966,59
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		0,20	
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		379,73	4 846,71
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	4.3	4 560 186,35	2 027 608,50
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		-2 413 903,13	-1 664 649,45
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-2 413 903,13	-1 664 649,45
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-749 253,68	-417 031,17
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-1 664 649,45	-1 247 618,28
	<b>IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲO TURTO:</b>		<b>5 464 790,65</b>	<b>4 030 710,81</b>

Administracijos direktorius

Modestas Petraitis

Finansų skyriaus vyresn. specialistė

Ilona Pušinskienė

TAURAGĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDAS M48I

Tauragės r. savivaldybės administracija įm.k. 188737457, Respublikos g. 2, Tauragė

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2019 M. KOVO MĖN. 31 D. DUOMENIS

2019-05-20 Nr. 1

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		4 423 090,42	5 205 735,43
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	<b>1</b>	4 083 966,39	5 004 449,62
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		4 083 966,39	5 004 449,62
II.1.1.	Mokesčių pajamos		4 083 966,39	5 004 449,62
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	<b>2</b>	339 124,03	201 285,81
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		339 124,03	201 285,81
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS</b>	<b>3</b>	5 169 058,94	4 668 881,62
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		4,31	-2,59
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO		5 169 054,63	4 668 884,21
IV.	KITOS			
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		-745 968,52	536 853,81
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		0,00	184 286,06
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			184 286,06
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>	<b>4</b>	-3 285,16	-71,33
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			-581 856,82
<b>G.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>	<b>5</b>	-749 253,68	139 211,72
<b>H.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>I.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		-749 253,68	139 211,72

Administracijos direktorius

Modestas Petraitis

Finansų skyriaus vyresn. specialistė

Ilona Pušinskienė

# TAURAGĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

Įmonės kodas 188737457, Respublikos g. 2, 72255 Tauragė

## TAURAGĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDO 2019 METŲ 3 MĖNESIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

### I. BENDROJI DALIS

Tauragės rajono savivaldybės administracija yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, įregistruota 1999 m. gruodžio 15 d., rejestro Nr. 004648, įstaigos kodas 188737457.

Savivaldybės administracijos steigėjas yra Tauragės rajono savivaldybė. Steigėjo teises ir pareigas įgyvendinanti institucija yra Tauragės rajono taryba.

Savivaldybės administracijos buveinė yra Respublikos g. Nr. 2, Tauragė, Lietuvos Respublika.

Tauragės rajono savivaldybės išdas yra juridinio asmens teisių neturintis išteklių fondas, kurio veikla kaupti, valdyti ir naudoti savivaldybės išteklius.

Veiklos rūšis: Lietuvos Respublikos savivaldybių veikla.

Savivaldybės išdo paskirtis – užtikrinti efektyvų ir racionalų Tauragės rajono 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 finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Savivaldybės išdo buhalterinę apskaitą tvarko ir finansines ataskaitas rengia Tauragės rajono savivaldybės administracijos Finansų skyrius, kuris yra Tauragės rajono savivaldybės administracijos struktūrinis padalinys.

2019 metų 3 mėnesių Savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2019 m. kovo 31 dienos apskaitos duomenis.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos pinigiais vienetais – eurai.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar struktūrinių padalinių Tauragės rajono savivaldybės išdas neturi.

Reikšmingų įvykių, kurie gali turėti įtakos 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, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau - VSAFAS), kurie taikomi išteklių fondo apskaitai tvarkyti ir finansinėms ataskaitoms sudaryti bei Savivaldybės Išdo apskaitos politiką.

Savivaldybės Išdo buhalterinė apskaita tvarkoma naudojant kompiuterinę apskaitos sistemą „Biudžeto valdymas“.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas eurais.

### APSKAITOS POLITIKOS KEITIMAS IR KLAIDŲ TAISYMAS

Apskaitos politika keičiama, kai keičiasi VSAFAS, ar kiti buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą reglamentuojantys teisės aktai.

Klaidos pastebėtos po finansinių ataskaitų sudarymo skirstomos į esmines ir neesmines. Neesminės klaidos taisomos tuo ataskaitiniu laikotarpiu kai jos pastebėtos.

## III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

### FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

#### 1. Ilgalaikis finansinis turtas

Ilgalaikis finansinis turtas Savivaldybės išdo apskaitoje užregistruotas pagal 2016 m. rugsėjo 15 d. pasirašytą sutartį tarp Tauragės rajono savivaldybės administracijos ir VšĮ „Tauragės futbolas“, kuria VšĮ įsipareigojo grąžinti savivaldybei 88 230,32 Eur pagal šios sutarties priede Nr. 1 nustatytą grafiką. 2019 m. kovo 31 d. kitų ilgalaikių gautinų sumų likutis 66 810,32 Eur.

#### 2. Trumpalaikis turtas

Trumpalaikį turtą sudaro gautinos trumpalaikės finansinės sumos, gautini mokesčiai ir socialinės įmokos, gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes ir paslaugas, kitos gautinos sumos ir pinigai banko sąskaitoje.

2.1 Gautinas trumpalaikės finansines sumas – 16 320 Eur - sudaro VšĮ „Tauragės futbolas“ per 12 mėnesių grąžintinos lėšos.

2.2 Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos Savivaldybės išdo apskaitoje užregistruoti pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos pateiktą savivaldybei surinktų ir apskaičiuotų administruojamų mokesčių ar įmokų pajamų ataskaitą už 2019 metų I ketvirtį (1 priedas) 357 485,42 Eur, iš jų didžiausią dalį sudaro gyventojų pajamų mokestis - 355 321,93 Eur.

2.3 Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas - 471,46 Eur yra gautinos sumos už privatizuojamas savivaldybės gyvenamąsias patalpas (socialinių būstų privatizavimo pajamos).

2.4. Sukauptos gautinos sumos 1 578 120,26 Eur, didžiausios jų dalys:

668 702,27 Eur – sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto, užregistruotos pagal asignavimų valdytojų pateiktas finansavimo sumų pažymas ir įvertinus gautas finansavimo sumas iš valstybės išdo pagal valstybės funkcijas;

380 320,11 Eur – sukauptos pajamos iš mokesčių ir socialinių įmokų, užregistruotos pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos pateiktos ataskaitos (1 priedas) duomenis;

18 103,13 Eur – sukauptos pajamos už turto naudojimą, užregistruotos pagal savivaldybės administracijos pateiktą ataskaitą (5 priedas);

989,50 Eur – sukaupti žemės nuomos mokesčio delspinigiai (5 priedas);

Kitų sukauptų pajamų suma – 30 347,73 Eur - per I ketvirtį sumažino Tauragės regiono atliekų tvarkymo centras, pateikęs informaciją apie sukauptas neigiamas pervestinas lėšas - 64 270,31 Eur;

Didžiausia gautinų gražintinų finansavimo suma – 543 934,59 Eur – yra teismo priteista Martyno Mažvydo progimnazijos suma, priteista iš kalto asmens ir užregistruota pagal savivaldybės administracijos finansavimo sumų pažymą.

2.5 Pinigai. Savivaldybės išdo banko sąskaitų likutis 2019-03-31 dienos būklei yra 3 436 955,71 Eur, iš jų:

savivaldybės funkcijoms atlikti - 1 726 104,53 Eur,

valstybės funkcijoms atlikti – 300 078,55 Eur,

mokymo lėšos - 736 008,56 Eur,

specialiosios tikslinės dotacijos lėšos - 94 404,41 Eur,

aplinkos apsaugos rėmimo lėšos - 151 604,73 Eur,

viešojo sektoriaus subjektų pervestos pajamos už teikiamas paslaugas, kurias jie turi teisę susigrąžinti - 143 667,81 Eur.

lėšos neformaliajam ugdymui - 17 539,95 Eur,

ES sugrąžintos lėšos - 8600,47 Eur

vietinė rinkliava atliekų tvarkymui – 147 802,78;  
valstybinės žemės pardavimo pajamos - 111 143,92 Eur.

### **3. Finansavimo sumos.**

Finansavimo sumas sudaro iš valstybės biudžeto gautų finansavimo sumų, skirtų perduoti kitiems viešojo sektoriaus subjektams jų programoms vykdyti, lėšos.

Detalesnė informacija apie finansavimo sumas pateikiama 20 VSAFAS 4 priede.

### **4. Įsipareigojimai.**

4.1 Tauragės rajono savivaldybės paskolų likutis 2019-03-31 d. būklei yra 3 121 860,81 Eur . Visos paskolos gautos iš komercinių bankų kintamomis palūkanomis.

4.2 Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai – 63 542,35 Eur. - neišmokėtas kompensuojamas valstybės tarnautojų darbo užmokesčio likutis.

4.3 Sukauptas mokėtinas sumas 4 560 186,35 Eur sudaro pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktas pažymas dėl sukauptų finansavimo sumų užregistruotos sukauptos mokėtinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto 1 799 193,79 Eur, viešojo sektoriaus subjektams mokėtinos sumos už jų pervestas uždirbtas pajamas 143 667,81 Eur, sukauptos finansavimo sąnaudos iš savivaldybės biudžeto 1 997 370,58 Eur bei mokėtinos palūkanos už gautas ilgalaikes paskolas 7 942,74 Eur .

Kitų mokėtinų sumų sąskaitoje užregistruota VMI pateikta informacija apie surinktų ir apskaičiuotų administruojamų mokesčių ar įmokų pajamų ataskaitoje už 2019 m. I ketvirtį (1 priedas) dėl laikotarpio pabaigai sukaupto pervestino neigiamo gyventojų pajamų mokesčio likučio - 612 011,43 Eur.

## **VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

### **1. Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos.**

Savivaldybės Iždo mokesčių pajamas sudaro pajamos, pripažintos pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos surinktų ir apskaičiuotų administruojamų mokesčių ar įmokų pajamų ataskaitą (1 priedas) duomenis, viso - 4 083 966,39 Eur.

### **2. Pagrindinės veiklos kitos pajamos.**

Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro turto naudojimo pajamos – 658,74 Eur, prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos – 95 390,13 Eur, baudų ir netesybų pajamos 319,41 Eur bei kitos

pajamos – 242 755,75 Eur, kurių didžiausią dalis yra apskaičiuotos rinkliavos už atliekų surinkimą – 222 825,38 Eur.

### **3. Pagrindinės veiklos sąnaudos.**

Finansavimo sąnaudos pripažintos registruojant iš savivaldybės biudžeto pajamų lėšų mokėtinas finansavimo sumas viešojo sektoriaus subjektams ir per ataskaitinį laikotarpį užregistruotos viešojo sektoriaus subjektų sukauptų finansavimo sąnaudų pokytis pagal pateiktas pažymas - 5 169 054,63 Eur.

### **4. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas.**

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas apskaičiuojamas palyginus vidaus palūkanų, dividendų bei delspinigių pajamas ir vidaus palūkanų sąnaudas, gautas neigiamas rezultatas - 3 285,16 Eur.

### **5. Grynasis perviršis ar deficitas.**

Ataskaitinio laikotarpio Savivaldybės išdo grynasis deficitas 749 253,68 Eur susidarė pagrindinės veiklos sąnaudoms viršijus pajamas 745 968,52 Eur ir išskaičiavus finansinės ir investicinės veiklos neigiamą rezultatą 3 285,16 Eur .

Administracijos direktorius

Modestas Petraitis

Finansų skyriaus vyresn. specialistė

Ilona Pušinskienė



(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesnio lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

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

2019-03-31

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			4	5	6	7	8	9	10	11	12		
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):	39 196,07	3 367 640,02	0,00	0,00	-3 300 252,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106 583,92	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	0,00	15 342,44			-9 486,25						5 856,19	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	39 196,07	3 352 297,58			-3 290 765,92						100 727,73	
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.	nepiniginiam turtui įsigyti											0,00	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											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	60 550,42	0,00	0,00	-34 410,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 140,42	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti		8 600,47									8 600,47	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	51 949,95			-34 410,00						17 539,95	
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.	nepiniginiam turtui įsigyti											0,00	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00	
5.	Iš viso finansavimo sumų	39 196,07	3 428 190,44	0,00	0,00	-3 334 662,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	132 724,34	

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