

Tauragės rajono savivaldybės lždas

Tauragės rajono savivaldybės administracija, įm.k.188737457, Respublikos g. 2, LT 72255 Tauragė

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2018-05-28

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabas Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	1	72 930,32	75 990,32
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		72 930,32	75 990,32
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	2	7 051 171,41	4 987 766,62
I.	Atsargos			
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turą, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos		2 739 628,17	2 927 768,15
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		10 200,00	7 140,00
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	2.2	433 618,28	635 985,79
III.3	Gautinos finansavimo sumos		-	74 343,50
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas	2.3	2 566,46	3 021,43
III.5	Sukauptos gautinos sumos	2.4	2 252 623,46	2 179 691,16
III.6	Kitos gautinos sumos	2.5	40 619,97	27 586,27
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	2.6	4 311 543,24	2 059 998,47
	IŠ VISO TURTO:		7 124 101,73	5 063 756,94
D.	FINANSAVIMO SUMOS	3	1 099 734,21	91 206,95
I.	Iš valstybės biudžeto		1 099 595,30	91 206,95
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		138,91	
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	4	7 132 774,08	6 220 168,27
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	4.1	3 476 813,51	3 573 796,04
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		3 345 836,44	3 442 818,97
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	4.2	130 977,07	130 977,07
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		3 655 960,57	2 646 372,23
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		96 982,53	387 930,12
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			1 400,00
II.5	Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos biudžeta			
II.6	Mokėtinos sumos iš biudžetų ir fondų		-	1 400,00
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos	4.3	271,15	23,92
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	4.4	3 558 706,89	2 255 618,19
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		- 1 108 406,56	-1 247 618,28
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		- 1 108 406,56	-1 247 618,28
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		139 211,72	1 290 623,00
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		- 1 247 618,28	-2 538 241,28
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲJO TURTO:		7 124 101,73	5 063 756,94

Administracijos direktoriaus pavaduotojas,
atliekantis administracijos direktoriaus pareigas

 Vytautas Navickas

Finansų skyriaus vyresn. specialistė

 Ilona Pušinskienė

Tauragės rajono savivaldybės Išdas

Tauragės rajono savivaldybės administracija, įm.k. 188737457, Respublikos g. 2, LT 72255 Tauragė

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2018 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2018-05-28

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		5 205 735,43	4 457 680,66
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	1.	5 004 449,62	4 206 993,31
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		5 004 449,62	4 206 993,31
II.1.1.	Mokesčių pajamos		5 004 449,62	4 206 993,31
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	2.	201 285,81	250 687,35
III.1.			201 285,81	250 687,35
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	3.	4 668 881,62	3 781 087,38
I.	NUVERTĖJIMO IR NURASŲTŲ SUMŲ		-2,59	49,94
II.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO		4 668 884,21	3 781 037,44
IV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		536 853,81	676 593,28
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	4.	184 286,06	7 320,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		184 286,06	7 320,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	5.	-71,33	60 990,11
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA	6.	-581856,82	8,63
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	7.	139 211,72	744 912,02
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		139 211,72	744 912,02

Administracijos direktoriaus pavaduotojas,
atliekantis administracijos direktoriaus pareigas

Vytautas Navickas

Finansų skyriaus vyresn. specialistė

Ilona Pušinskienė



TAURAGĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

Įmonės kodas 188737457, Respublikos g. 2, 72255 Tauragė

TAURAGĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDO 2018 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.

2018 metų 3 mėnesių Savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2018 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. 2018 m. kovo 31 d. lėšų likutis 72 930,32 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 trumpalaikes finansines sumas – 10 200 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 2018 metų I ketvirtį (forma S1) 433 618,28 Eur, iš jų didžiausią dalį sudaro gyventojų pajamų mokestis 432 627,33 Eur.

2.3 Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas - 2566,46 Eur, iš kurių 2 542,12 Eur yra gautinos sumos už privatizuojamas savivaldybės gyvenamąsias patalpas (socialinių būstų privatizavimo pajamos).

2.4. Sukauptos gautinos sumos yra 2 252 623,46 Eur, iš jų:

1 414 453,66 Eur – sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto, užregistruotos pagal asignavimų valdytojų pateiktas finansavimo pažymas ir įvertinus gautas finansavimo sumas iš valstybės išdo pagal valstybės funkcijas;

174 655,57,96 Eur – sukauptos pajamos iš mokesčių ir socialinių įmokų, užregistruotos pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos pateiktas ataskaitas (S1 forma) duomenis;

21 002,39 Eur – sukauptos pajamos už turto naudojimą, užregistruotos pagal savivaldybės administracijos pateiktą ataskaitą (S5 forma);

1503,03,49 Eur – sukaupti žemės nuomos mokesčio delspinigiai;

52 257,83 Eur - kitos sukauptos pajamos, kurių didžiausią dalį – 24 386,89 Eur – sudaro sukauptos pajamos, užregistruotos pagal finansavimo sumų pažymas (ES lėšos).

2.5. Kitos gautinų sumų lėšos 40 619,97 Eur užregistruotos pagal S1, S2, S4 formose pateiktą informaciją.

2.6 Pinigai. Savivaldybės išdo banko sąskaitų likutis 2018-03-31 dienos būklei yra 4 311 543,24 Eur, iš jų savivaldybės biudžeto lėšos 3 036 830,34 Eur, mokinio krepšelio lėšos 669 087,98 Eur, specialiosios tikslinės dotacijos lėšos 79 327,98 Eur, aplinkos apsaugos rėmimo lėšos 122 481,26 Eur, valstybės funkcijoms (perduotų savivaldybėms) atlikti 258 729,55 Eur, viešojo sektoriaus subjektų pervestos pajamos už teikiamas paslaugas, kurias jie turi teisę susigražinti 145 086,13 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 2018-03-31 d. būklei yra 3 345 836,44 Eur.,. Visos paskolos gautos iš komercinių bankų kintamomis palūkanomis.

4.2 Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai - 130 977,07 Eur. - neišmokėtas kompensuojamas valstybės tarnautojų darbo užmokesčio likutis.

4.3 Gautos mokesčių permokos - nekilnojamo turto mokesčio 79,35 Eur baudų permokos 191,80 Eur - užregistruotos pagal VMI pateiktą informaciją savivaldybės išdui (forma S1).

4.4 Sukauptas mokėtinas sumas 3 558 706,89 Eur sudaro pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktas pažymas dėl sukauptų finansavimo sumų užregistruotos sukauptos mokėtinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto 1 413 506,38 Eur, sukauptos finansavimo sąnaudos iš savivaldybės biudžeto 1 990 855,13 Eur, viešojo sektoriaus subjektams mokėtinos sumos už jų pervestas uždirbtas pajamas 145 086,13 Eur, bei mokėtinos palūkanos už gautas ilgalaikes paskolas 9 259,25 Eur .

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

1. Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos.

Savivaldybės Išdo mokesčių pajamas sudaro pajamos, pripažintos pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos pateiktos formos S1 duomenis, viso - 5 004 449,62 Eur.

2. Pagrindinės veiklos kitos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos yra apskaičiuotos turto naudojimo bei pardavimo pajamos bei kitos pajamos, iš kurių didžiausią dalį sudaro apskaičiuotų rinkliavų pajamos 99 791,71 Eur, viso – 201 285,81 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 - 4 668 881,62 Eur.

4. Kitos veiklos rezultatas.

Kitos veiklos pajamos yra gautos iš ilgalaikio turto pardavimo – 184 286,06 Eur.

5. 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 -71,33 Eur.

6. Esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka.

2017 metais savivaldybės administracijai pateikus neteisingą informaciją ataskaitoje KITŲ SAVIVALDYBĖS IŽDO PAJAMŲ ATASKAITA (forma S-6), savivaldybės Išdas, neturėdamas galimybės ištaisyti einamaisiais metais (užrakinta VSAKIS sistema), užregistravo klaidos taisymą 2018 m. – 581 856,82 Eur.

7. Grynasis perviršis ar deficitas.

Ataskaitinio laikotarpio Savivaldybės išdo grynasis perviršis 139 211,72 Eur susidarė pagrindinės veiklos pajamoms viršijus finansavimo sąnaudas 536 853,81 Eur, įplaukus kitos veiklos pajamoms 184 286,06 Eur, išskaičius finansinės ir investicinės veiklos neigiamą rezultatą 71,33 Eur bei užregistravus klaidų taisymo įtaką dėl 2017 metais savivaldybės administracijos pateiktos neteisingos informacijos formoje S-6.

Administracijos direktoriaus pavaduotojas,
atliekantis administracijos direktoriaus pareigas



Vytautas Navickas

Finansų skyriaus vyresn. specialistė

Ilona Pušinskienė

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

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
2018-03-31

TAURAGĖS R. SAVIVALDYBĖS IŽDAS

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			4.	5.	6.	6.	Neatlygintinai gautas turas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	8.	9.	10.	11.	
		Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Finansavimo sumų gautas turas	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 sumų (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	6.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	91 206,95	2 974 926,23		1 892 194,38						74 343,50	1 099 595,30	
1.1.	nepiniginiam turui įsigyti	74 343,50	104 140,98		74 343,50						74 343,50	29 797,48	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	16 863,45	2 870 785,25		1 817 850,88							1 069 797,82	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):												
2.1.	nepiniginiam turui 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):	0,00	35 480,11		35 341,20							138,91	
3.1.	nepiniginiam turui įsigyti												
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	35 480,11		35 341,20							138,91	
4.	Iš kitų šaltinių:		-132,54								-132,54		
4.1.	nepiniginiam turui įsigyti												
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		-132,54								-132,54		
5.	Iš viso finansavimo sumų	91 206,95	3 010 273,80		1 927 535,58						74 343,50	1 099 734,21	

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