

TAURAGĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDAS

Tauragės rajono savivaldybės administracija, 188737457, Respublikos g. 2, Tauragė

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. RUGSĖJO MĖN. 30 D. DUOMENIS**

2018-11-22 Nr. 3
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	1	69 870,32	75 990,32
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		69 870,32	75 990,32
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	2	6 034 214,07	4 987 768,62
I.	Atsargos		0,00	0,00
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		1 607 937,29	2 927 770,15
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos	2.1	13 260,00	7 140,00
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	2.2	348 666,49	635 985,79
III.3	Gautinos finansavimo sumos			74 343,50
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas	2.3	1 452,40	3 021,43
III.5	Sukauptos gautinos sumos	2.4	1 238 741,72	2 179 691,16
III.6	Kitos gautinos sumos	2.5	5 816,68	27 588,27
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	2.6	4 426 276,78	2 059 998,47
	IŠ VISO TURTO:		6 104 084,39	5 063 758,94
D.	FINANSAVIMO SUMOS	3	46 199,42	91 206,95
I.	Iš valstybės biudžeto		45 486,54	91 206,95
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		712,88	
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	4	7 004 537,33	6 220 170,26
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	4.1	3 187 593,72	3 573 796,03
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		3 056 616,65	3 442 818,96
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	4.2	130 977,07	130 977,07
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		3 816 943,61	2 646 374,23
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	4.1	386 202,32	387 930,12
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			1 400,00
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			1 400,00

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			25,92
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	4.3	3 430 741,29	2 255 618,19
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		-946 652,36	-1 247 618,28
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-946 652,36	-1 247 618,28
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		300 965,92	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 GRYNOJO TURTO:		6 104 084,39	5 063 758,93

Administracijos direktoriaus pavaduotojas,
atliekantis administracijos direktoriaus pareigas



Vytautas Navickas

Finansų skyriaus vyresn. specialistė



Ilona Pušinskienė

TAURAGĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDAS

Tauragės rajono savivaldybės administracija, 188737457

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2018 M. RUGSĖJO MĖN. 30 D. DUOMENIS

2018-11-22 Nr. 3

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		16 279 512,81	13 772 194,75
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		15 075 161,73	12 950 422,10
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte	1	15 075 161,73	12 950 422,10
II.1.1.	Mokesčių pajamos		15 075 161,73	12 950 422,10
II.1.2.	Pervestinių mokesčių suma			
II.2.	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte		0,00	0,00
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos			
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	2	1 204 351,08	821 772,65
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		1 204 351,08	821 772,65
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		15 413 738,94	13 140 885,55
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		87,92	91,19
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO	3	15 413 651,02	13 140 794,36
IV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		865 773,87	631 309,20
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	54 600,10
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			54 600,10
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	4	17 048,87	337 015,83
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA	5	-581 856,82	8,63
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIĖS NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		300 965,92	1 022 933,76
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	6	300 965,92	1 022 933,76

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 9 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 9 mėnesių Savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2018 m. rugsėjo 30 dienos apskaitos duomenis.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais 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. rugsėjo 30 d. kitų ilgalaikių gautinų sumų likutis 69 870,32 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 – 13 260 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 III ketvirtį (forma S1) 348 666,49 Eur, iš jų didžiausią dalį sudaro gyventojų pajamų mokestis - 347 628,26 Eur.

2.3 Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas - 1 452,40 Eur yra gautinos sumos už privatizuojamas savivaldybės gyvenamąsias patalpas (socialinių būstų privatizavimo pajamos) bei gautinas nuomos mokestis už valstybinę žemę.

2.4. Sukauptos gautinos sumos 1 238 741,72 Eur, iš jų:

320 047,11 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;

119 530,66 Eur – sukauptos pajamos iš mokesčių ir socialinių įmokų, užregistruotos pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos pateiktos ataskaitos (S1 forma) duomenis;

7 104,03 Eur – sukauptos pajamos už turto naudojimą, užregistruotos pagal savivaldybės administracijos pateiktą ataskaitą (S5 forma);

807,96 Eur – sukaupti žemės nuomos mokesčio delspinigiai;

218 487,63 Eur - kitos sukauptos pajamos, kurių didžiausią dalį – 188 412,01 Eur – sudaro sukauptos pajamos, užregistruotos pagal Tauragės regiono atliekų tvarkymo centro pateiktą informaciją;

1,24 – gautinos palūkanos už išsimokėtinai išperkamus būstus;

572 763,09 – gautinos gražintinos finansavimo sumos užregistruotos pagal savivaldybės administracijos finansavimo sumų pažymą.

2.5. Kitos gautinų sumų lėšos 5 816,68 Eur užregistruotos pagal S1, S2, S4 formose pateiktą informaciją.

2.6 Pinigai. Savivaldybės išdo banko sąskaitų likutis 2018-09-30 dienos būklei yra 4 426 276,78 Eur, iš jų savivaldybės biudžeto lėšos 2 965 094,26 Eur, mokinio krepšelio lėšos 615 570,91 Eur, specialiosios tikslinės dotacijos lėšos 142 298,73 Eur, aplinkos apsaugos rėmimo lėšos 106 652,07 Eur, valstybės funkcijoms (perduotų savivaldybėms) atlikti lėšos 443 837,24 Eur, viešojo sektoriaus subjektų pervestos pajamos už teikiamas paslaugas, kurias jie turi teisę susigrąžinti 152 110,69 Eur. lėšos neformaliajam ugdymui 712,88 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 2018-09-30 d. būklei yra 3 442 818,97 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 Sukauptas mokėtinas sumas 3 430 741,29 Eur sudaro pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktas pažymas dėl sukauptų finansavimo sumų užregistruotos sukauptos mokėtinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto 1 521 753,99 Eur, sukauptos finansavimo sąnaudos iš savivaldybės biudžeto 1 747 894,95 Eur, viešojo sektoriaus subjektams mokėtinos sumos už jų pervestas uždirbtas pajamas 152 110,69 Eur, bei mokėtinos palūkanos už gautas ilgalaikes paskolas 8 981,66 Eur .

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

1. Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos.

Savivaldybės Iždo mokesčių pajamas sudaro pajamos, pripažintos pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos pateiktos formos S1 duomenis, viso - 15 075 161,73 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 712 920,52 Eur, viso – 1 204 351,08 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 - 15 413 651,802 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 rezultatas - 17 048,87 Eur.

5. 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.

6. Grynasis perviršis ar deficitas.

Ataskaitinio laikotarpio Savivaldybės išdo grynasis perviršis 300 965,92 Eur susidarė pagrindinės veiklos pajamoms viršijus finansavimo sąnaudas 865 773,87 Eur, išskaičius finansinės ir investicinės veiklos rezultatą 17 048,87 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 Pušinskiene