

Tauragės rajono savivaldybės lždas

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2017-11-27

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		75 990,32	80 580,32
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	1.	75 990,32	80 580,32
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	2.	5 981 461,80	3 067 860,23
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		1 132 326,54	1 828 286,47
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos	2.1	9 180,00	6 630,00
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	2.2	151 540,64	413 173,83
III.3	Gautinos finansavimo sumos			15 896,98
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	2.3	5 272,55	6 257,41
III.5	Sukauptos gautinos sumos	2.4	876 761,50	1 379 341,52
III.6	Kitos gautinos sumos	2.5	89 571,85	6 986,73
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	2.6	4 849 135,26	1 239 573,76
	IŠ VISO TURTO:		6 057 452,12	3 148 440,55
D.	FINANSAVIMO SUMOS	3.	166 562,52	53 776,70
I.	Iš valstybės biudžeto		166 562,52	37 879,72
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			15 896,98
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	4.	7 406 197,12	5 632 905,12
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	4.1	3 571 564,48	3 542 075,05
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		3 375 339,05	3 345 849,62
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	4.2	196 225,43	196 225,43
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		3 834 632,64	2 090 830,07
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	4.1	290 947,59	484 912,65
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			366,88
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		1 500,00	40,40
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos	4.3	2 663,43	1 785,15
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	4.4	3 539 521,62	1 603 724,99
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		- 1 515 307,52	-2 538 241,28
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		- 1 515 307,52	-2 538 241,28
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1 022 933,76	516 961,37
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		- 2 538 241,28	-3 055 202,65
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲ TURTO:		6 057 452,12	3 148 440,54

Administracijos direktorius

Modestas Petraitis

Finansų skyriaus vyres. specialistė

Ilona Pušinskienė



Tauragės rajono savivaldybės Išdas

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2017 M. RUGSĖJO MĖN. 30 D. DUOMENIS

2017-11-27

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		13 772 194,75	12 555 330,42
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	1.	12 950 422,10	11 802 677,22
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		12 950 422,10	11 802 677,22
II.1.1.	Mokesčių pajamos		12 950 422,10	11 802 677,22
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.	821 772,65	752 653,20
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		821 772,65	752 653,20
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	3.	13 140 885,55	11 522 311,25
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		91,19	65,00
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO	4.	13 140 794,36	11 522 246,35
IV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		631 309,20	1 033 019,07
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	5.	54 600,10	123 792,53
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		54 600,10	123 792,53
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	6.	337 015,83	13 385,08
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA	7.	8,63	-1737,74
G.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	8.	1 022 933,76	1 168 458,94
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1 022 933,76	1 168 458,94

Administracijos direktorius

Finansų skyriaus vyresn. specialistė

Modestas Petraitis

Ilona Pušinskienė



TAURAGĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

Įmonės kodas 188737457, Respublikos g. 2, 72255 Tauragė

TAURAGĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDO 2017 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.

2017 metų 9 mėnesių Savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2017 m. rugsėjo 30 dienos apskaitos duomenis.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai su centais.

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 teisė 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“.

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 gražinti savivaldybei 88 230,32 Eur pagal šios sutarties priede Nr. 1 nustatytą grafiką. 2017 m. rugsėjo 30 d. po vienu metų gautinų lėšų likutis 75 990,32 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 sudaro VŠĮ „Tauragės futbolas“ per 12 mėnesių gražintinos 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 2017 metų III ketvirtį (forma S1) 151 540,64 Eur, t.y. mokesčių suma, įplaukusi, bet nepervesta Savivaldybės biudžetui.

2.3 Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas 5 272,55 Eur, iš jų gautini mokesčiai už nuomojamą valstybinę žemę 1 588,33 Eur, gautinos sumos už privatizuojamas savivaldybės gyvenamąsias patalpas 3 684,22 Eur (socialinių būstų privatizavimo pajamos).

2.4. Sukauptos gautinos sumos 876 761,50 Eur, iš jų:

519 236,74 Eur – sukauptos pajamos iš mokesčių ir socialinių įmokų, užregistruotos pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos pateiktos ataskaitos (S1 forma) duomenis;

17 181,02 Eur – sukauptos pajamos už turto naudojimą, užregistruotos pagal savivaldybės administracijos pateiktą ataskaitą (S5 forma);

1 556,52 Eur – sukaupti žemės nuomos mokesčio delspinigiai;

203 269,92 Eur - kitos sukauptos pajamos, kurių didžiausią dalį – 198 501,62 Eur – sudaro sukauptos pajamos už komunalinių atliekų tvarkymą.

89,37 Eur – gautinos palūkanos už privatizuojamus butus.

2.5. Kitos gautinos sumos - 88 885,50 Eur užregistruotos pagal S1, S2, S4, S6 formas ir pateiktas ataskaitas bei informaciją apie gautinus dividendus.

2.6 Pinigai. Savivaldybės izdo banko sąskaitų likutis 2017-09-30 dienos būklei yra 4 849 135,26 Eur, iš jų biudžetinių įstaigų uždirbtos pajamos, kurias jos turi teisę susigrąžinti 169 306,04 Eur.

3. Finansavimo sumos.

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

Detalesnė informacija apie finansavimo sumas pateikiama 20 VSAFAS 4 priede.

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

4.1 Tauragės rajono savivaldybės paskolų likutis su perskaičiuota einamųjų metų dalimi 2017-09-30 d. būklei yra 3 862 512,07 Eur. Visos paskolos gautos iš komercinių bankų kintamomis palūkanomis investiciniams projektams vykdyti.

4.2 Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai - 196 225,43 Eur. – savivaldybės administracijai ir savivaldybės kontrolės ir audito tarnybai neišmokėtos sumos asmenims, kuriems už darbą apmokama iš valstybės ar savivaldybės lėšų dėl ekonominės krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio dalies, kuri bus kompensuojama iš valstybės ir savivaldybės biudžetų iki 2020 metų, grąžinimo.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje apskaičiuota ilgalaikių įsipareigojimų dalis, kuri turi būti grąžinta per 12 mėnesių, perkelta į ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalį 290 947,59 Eur.

4.3 Gautos mokesčių permokos – 2 663,43 Eur- nekilnojamo turto mokesčio 2 574,48 Eur, mokesčių už valstybinius gamtos išteklius 88,95 Eur - užregistruotos pagal VMI pateiktą informaciją savivaldybės išdui (forma S1).

4.4 Sukauptas mokėtinas sumas 3 539 521,62 Eur sudaro pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktas pažymas dėl sukauptų finansavimo sumų užregistruotos sukauptos mokėtinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto 1 471 550,92 Eur, sukauptos finansavimo sąnaudos iš savivaldybės biudžeto 1 889 608,98 Eur, viešojo sektoriaus subjektams mokėtinos sumos už jų pervestas uždirbtas pajamas 169 306,04 Eur, bei mokėtinos palūkanos už gautas ilgalaikes paskolas 9 055,68 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 – 12 950 422,10 Eur, iš jų didžiausią dalį sudaro gyventojų pajamų mokestis – 12 035 507,62 Eur.

2. Pagrindinės veiklos kitos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 821 772,65 Eur -yra apskaičiuotos turto naudojimo bei pardavimo bei kitos pajamos, iš kurių didžiausią dalį sudaro apskaičiuotų rinkliavų pajamos 745 529,05 Eur.

3. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

3.1 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 - 13 140 794,36 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį Savivaldybės išdas užregistravo nuvertėjimo sąnaudas 91,19 Eur pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos pateiktą informaciją.

4. Kitos veiklos rezultatas.

Kitos veiklos pajamos yra gautos iš ilgalaikio turto pardavimo – 54 600,10 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 teigiamas rezultatas 337 015,83 Eur.

6. Grynasis perviršis ar deficitas.

Ataskaitinio laikotarpio Savivaldybės išdo grynasis perviršis susidarė pagrindinės veiklos pajamoms viršijus finansavimo sąnaudas 1 022 933,76 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 žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

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

2017-09-30

TAURAGĖS R. SAVIVALDYBĖS IŽDAS

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Per ataskaitinį laikotarpį							Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
						Finansavimo sumų pergrupavimas*	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
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);	37 879,72	9 168 754,92		9 040 072,12							166 562,52	
1.1.	nepinigiama turui įsigyti	372 443,20	236 274,79		608 717,99								
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	8 796 311,72	-236 274,79		8 431 354,13							166 562,52	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);												
2.1.	nepinigiama 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);	166 440,93	166 440,93		166 440,93							0,00	
3.1.	nepinigiama turui įsigyti	150 543,94	150 543,94		150 543,94								
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	15 896,98	15 896,98		15 896,98								
4.	Iš kitų šaltinių;												
4.1.	nepinigiama turui įsigyti												
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
5.	Iš viso finansavimo sumų	37 879,72	9 335 195,85		9 206 513,05					0,00		166 562,52	

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

Modestas Petraitis



Ilona Pušinskienė

Finansų skyriaus vyresn. specialistė

