

TAURAGĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

Įmonės kodas 188737457, Respublikos g. 2, 72255 Tauragė

TAURAGĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDO 2017 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.

2017 metų 3 mėnesių Savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2017 m. kovo 31 dienos apskaitos duomenis.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos pinigineis 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 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“.

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. 2017 m. kovo 31 d. lėšų likutis 79 050,32 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 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 2017 metų I ketvirtį (forma S1) 150 526,38 Eur, iš jų gyventojų pajamų mokesčio 149 995,26 Eur, fizinių ir juridinių asmenų žemės mokesčio 531,12 Eur.

2.3 Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas sudaro 5 543,13 Eur, iš jų gautini mokesčiai už nuomojamą valstybinę žemę 199,56 Eur, gautinos sumos už privatizuojamas savivaldybės gyvenamąsias patalpas 5 343,57 Eur (socialinių būstų privatizavimo pajamos).

2.4. Sukauptos gautinos sumos yra 1 330 380,31 Eur, iš jų:

476 790,86 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;

716 413,96 Eur – sukauptos pajamos iš mokesčių ir socialinių įmokų, užregistruotos pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos pateiktos ataskaitos (S1 forma) duomenis;

26 896,32 Eur – sukauptos pajamos už turto naudojimą, užregistruotos pagal savivaldybės administracijos pateiktą ataskaitą (S5 forma);

1839,49 Eur – sukaupti žemės nuomos mokesčio delspinigiai;

108 291,80 Eur - kitos sukauptos pajamos, kurių didžiausią dalį – 102 109,81 Eur – sudaro sukauptos pajamos už komunalinių atliekų tvarkymą.

147,88 Eur – gautinos palūkanos už privatizuojamus butus.

2.5. Kitų gautinų sumų lėšos 21 203,63 Eur užregistruotos pagal S1, S2, S4, S6 formas pateiktas ataskaitas.

2.6 Pinigai. Savivaldybės išdo banko sąskaitų likutis 2017-03-31 dienos būklei yra 3 737 647,68 Eur, iš jų savivaldybės biudžeto lėšos 2 160 078,39 Eur, mokinio krepšelio lėšos 673 949,57 Eur, specialiosios tikslinės dotacijos lėšos 173 349,72 Eur, aplinkos apsaugos rėmimo lėšos 152 560,68 Eur, valstybės funkcijoms (perduotų savivaldybėms) atlikti 213 549,01 Eur, viešojo sektoriaus subjektų pervestos pajamos už teikiamas paslaugas, kurias jie turi teisę susigrąžinti 151 900,86 Eur, ES projektų neperduotas lėšų likutis 211 661,70 Eur ir nebiudžetinių lėšų likutis 597,75 Eur.

3. Finansavimo sumos.

Finansavimo sumas sudaro iš valstybės biudžeto 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. Įsipareigojimai.

4.1 Tauragės rajono savivaldybės paskolų likutis 2017-03-31 d. būklei yra 3 345 849,63 Eur,. Visos paskolos gautos iš komercinių bankų kintamomis palūkanomis.

4.2 Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai - 196 225,43 Eur. - neišmokėtas kompensuojamas valstybės tarnautojų darbo užmokesčio likutis.

4.3 Gautos mokesčių permokos - nekilnojamo turto mokesčio 1 651,24 Eur ir aplinkos teršimo mokesčio 717,41 Eur - užregistruotos pagal VMI pateiktą informaciją savivaldybės išdui (forma S1).

4.4 Sukauptas mokėtinas sumas 3 300 471,01 Eur sudaro pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktas pažymas dėl sukauptų finansavimo sumų užregistruotos sukauptos mokėtinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto 1 540 293,73 Eur, sukauptos finansavimo sąnaudos iš savivaldybės biudžeto 1 599 664,97 Eur, viešojo sektoriaus subjektams mokėtinos sumos už jų pervestas uždirbtas pajamas 151 900,86 Eur, bei mokėtinos palūkanos už gautas ilgalaikes paskolas 8 611,53 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 - 4 206 993,31 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 237 320,69 Eur, viso – 250 687,35 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 - 3 781 037,44 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį Savivaldybės išdas užregistravo nuvertėjimo sąnaudas 49,94 Eur pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos pateiktą informaciją.

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas.

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas apskaičiuojamas palyginus vidaus palūkanų, dividendų bei delpinigių pajamas ir vidaus palūkanų sąnaudas, gautas rezultatas 60 990,11 Eur.

4. Kitos veiklos rezultatas.

Kitos veiklos pajamos yra gautos iš ilgalaikio turto pardavimo - 7 320 Eur.

5. Grynasis perviršis ar deficitas.

Ataskaitinio laikotarpio Savivaldybės išdo grynasis perviršis susidarė pagrindinės veiklos pajamoms viršijus finansavimo sąnaudas 676 593,28 Eur, įplaukus kitos veiklos pajamoms 7 320 Eur bei įtakojus finansinės ir investicinės veiklos rezultatui 60 990,11 Eur bei klaidų taisymo įtakai 8,63 Eur, viso – 744 903,39 Eur.

Administracijos direktorius

Modestas Petraitis

Finansų skyriaus vyresn. specialistė

Ilona Pušinskiene

TAURAGĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDAS

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2017-05-18 Nr. 1
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		79 050,32	80 580,32
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	1.	79 050,32	80 580,32
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	2.	5 253 672,68	3 067 860,23
I.	Atsargos			
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos		1 516 025,00	1 828 286,47
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos	2.1	8 160,00	6 630,00
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	2.2	150 526,38	413 173,83
III.3	Gautinos finansavimo sumos			15 896,98
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	2.3	5 543,13	6 257,41
III.5	Sukauptos gautinos sumos	2.4	1 330 380,31	1 379 341,52
III.6	Kitos gautinos sumos	2.5	21 415,18	6 986,73
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	2.6	3 737 647,68	1 239 573,76
	IŠ VISO TURTO:		5 332 723,00	3 148 440,55
D.	FINANSAVIMO SUMOS	3.	281 137,54	53 776,70
I.	Iš valstybės biudžeto		86 637,67	37 879,72
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		194 499,87	15 896,98
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	4.	6 844 914,72	5 632 905,12
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		3 445 092,53	3 542 075,05
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		3 248 867,10	3 345 849,62
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	4.2	196 225,43	196 225,43
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		3 399 822,19	2 090 830,07
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	4.1	96 982,53	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			40,40
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos	4.3	2 368,65	1 785,15
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	4.4	3 300 471,01	1 603 724,99
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		-1 793 329,26	-2 538 241,28
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-1 793 329,26	-2 538 241,28
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		744 912,02	516 961,37
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-2 538 241,28	-3 055 202,65
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲJO TURTO:		5 332 723,00	3 148 440,54

Administracijos direktorius

Modestas Petraitis

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 2017 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2017-05-18

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		4 457 680,66	3 904 612,07
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	1.	4 206 993,31	3 669 938,41
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		4 206 993,31	3 669 938,41
II.1.1.	Mokesčių pajamos		4 206 993,31	3 669 938,41
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.	250 687,35	234 673,66
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		250 687,35	234 673,66
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS	3.	3 781 087,38	3 814 877,29
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		49,94	86654,09
II.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO	3.1	3 781 037,44	3 726 581,97
IV.	KITOS	3.2		1641,23
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		676 593,28	89 734,78
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	4.	7 320,00	39 761,33
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		7 320,00	39 761,33
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	5.	60 990,11	-5 510,02
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA	6.	8,63	-0,02
G.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIES NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA	7.	744 912,02	123 986,07
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		744 912,02	123 986,07

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

2017-03-31

TAURAGĖS R. SAVIVALDYBĖS IŽDAS

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										
		3	4	5	6	6	8	9	10	11	12	13
	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turą	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 pardavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
1												
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	37 879,72	2 953 137,95			2 904 380,00						
1.1.	kitoms išlaidoms kompensuoti	37 879,72	42 161,83	35 084,41		77 246,24						
1.2.	nepiniginiam turtui išgyti		2 910 976,12	-35 084,41		2 827 133,76						86 637,67
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);											
2.1.	nepiniginiam turtui išgyti											
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);	15 896,98	194 499,87			15 896,98						194 499,87
3.1.	nepiniginiam turtui išgyti		194 499,87									
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	15 896,98				15 896,98						
4.	Iš kitų šaltinių:											
4.1.	nepiniginiam turtui išgyti		66,27									
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		66,27									
5.	Iš viso finansavimo sumų	53 776,70	3 147 637,82			2 920 276,98						281 137,54

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

Modestas Petraitis

Ilona Pušinskienė

Finansų skyriaus vyresn. specialistė

