

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 m. kovo mėn. 31 d. DUOMENIS
2017.05.20Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2018-03-31	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2017-12-31
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		3.815.586,57	2.813.130,12
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		1.623.599,65	1.095.912,92
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	P01	242.756,98	341.165,71
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	P02	276,69	155,39
III.5	Sukauptos gautinos sumos	P03	1.380.187,97	575.538,46
III.6	Kitos gautinos sumos	P04	378,01	179.053,36
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P05	2.191.986,92	1.717.217,20
	IŠ VISO TURTO:		3.815.586,57	2.813.130,12
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P06	527.317,94	4.120,11
I.	Iš valstybės biudžeto		527.317,94	4.120,11
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		5.119.890,30	4.686.330,33
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	P07	2.520.820,52	2.988.834,82
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		2.520.820,52	2.988.834,82
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		2.599.069,78	1.697.495,51
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	P07	677.556,82	716.169,39
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetą ir fondus			27.181,63
II.7	Mokėtinos socialines išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		802,89	942,37
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	P08	1.894.260,67	943.087,40
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P09	26.449,40	10.114,72
F.	GRYNASIS TURTAS		-1.757.135,59	-1.877.320,32
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-1.757.135,59	-1.877.320,32
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	P10	120.184,73	166.478,54
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-1.877.320,32	-2.043.798,86
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲJO TURTO:		3.890.072,65	2.813.130,12

Administracijos direktorius

Gintautas Salatka

Finansų skyriaus vedėja

Šarūnė Dumbliauskienė

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 m. kovo mėn. 31 d. DUOMENIS
 2018 m. gegužės 20 d. Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2018.01.01 - 2018.03.31	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2017.01.01 - 2017.03.31
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		2.698.481,99	299.033,25
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		2.588.552,02	21.312,89
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte	P11	2.588.552,02	21.312,89
II.1.1.	Mokesčių pajamos			
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		109.929,97	277.720,36
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P12	109.929,97	277.720,36
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		2.565.178,10	1.964.835,77
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
II.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO	P13	2.565.178,10	1.964.835,77
IV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		133.303,89	-1.665.802,52
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P14	-13.119,16	-24.315,82
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA			-5.293,06
G.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		120.184,73	304.588,60
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		120.184,73	304.588,60

Administracijos direktorius

Ginatutas Salatka

Finansų skyriaus vedėja

Šarūnė Dumliauskienė

Sutrumpintas aiškinamasis raštas prie Lazdijų rajono savivaldybės išdo tarpinių finansinių ataskaitų rinkinio 2018-03-31

I. BENDROJI DALIS

Lazdijų rajono savivaldybės administracijos Finansų skyrius yra Lazdijų rajono savivaldybės administracijos struktūrinis padalinys, rengiantis Lazdijų rajono savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinius. Lazdijų rajono savivaldybės išdas ir Lazdijų rajono savivaldybės administracija yra atskiri viešojo sektoriaus subjektai. Lazdijų rajono savivaldybės išdas, kaip viešojo sektoriaus subjektas, kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų neturi. Lazdijų rajono savivaldybės išdas neturi juridinio asmens teisių. Lazdijų rajono savivaldybės išdas įeina į Lazdijų rajono savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupę.

Lazdijų rajono savivaldybės Finansų skyriaus pagrindiniai uždaviniai yra:

- rengti savivaldybės biudžeto projektą;
- vykdyti rajono savivaldybės biudžeto asignavimų valdytojų ir kitų priemonių finansavimą pagal savivaldybės tarybos patvirtintas biudžeto išlaidas arba tikslinę paskirtį.
- tvarkyti rajono savivaldybės biudžeto pajamų ir išlaidų apskaitą.
- tvarkyti rajono savivaldybės skolinių įsipareigojimų apskaitą.

Lazdijų rajono savivaldybės išdo paskirtis – užtikrinti efektyvų ir racionalų 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.

Sprendimų dėl teisinių ginčų nėra priimta.

Svarbių įvykių ir aplinkybių, kurios galėtų paveikti Lazdijų rajono savivaldybės išdo veiklą, finansinių ataskaitų sudarymo dieną nėra.

Savivaldybės garantuojama skola laikoma neapibrėžtais įsipareigojimais. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ūkio subjektų negrąžintų paskolų, kurioms savivaldybė yra suteikusi garantijas, likutis yra 675.859,90 Eur.

Ataskaitinis laikotarpis: 2018 m. sausio 1 d. – 2018 m. kovo 31 d.

Savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas eurais.

II. APSKAITOS POLITIKA

Lazdijų rajono savivaldybės išdo tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys parengtas pagal VSAFAS taikytinus savivaldybės išdo apskaitai. Taikomi visi VSAFAS, išskyrus:

- 8 VSAFAS „Atsargos“;
- 12 VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“;

- 13 VSAFAS „Nematerialusis turtas“;
- 16 VSAFAS „Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai“

Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, tvarkant savivaldybės išdo apskaitą vadovaujamosi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1 VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

Savivaldybės išdo buhalterinė apskaita tvarkoma naudojant apskaitos sistemą „my LOBster“.

Detali apskaitos politika aprašyta Lazdijų rajono savivaldybės išdo 2017 metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

P01. Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje gautini mokesčiai sudaro 242.756,98 Eur. Tai yra į Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos banko sąskaitą įplaukusios, bet į savivaldybės biudžetą dar nepervestos gautinos mokesčių sumos, iš jų didžiausią dalį sudaro gautinas gyventojų pajamų mokestis – 242.522,45 Eur, gautinas fizinių asmenų žemės mokestis – 234,53 Eur.

P02. Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos sudaro 276,69 Eur. Tai yra į Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos banko sąskaitą įplaukusios, bet į savivaldybės biudžetą dar nepervestos baudos (80,60 Eur) ir delspinigiai (196,09 Eur).

P03. Sukauptos gautinos sumos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukauptos gautinos sumos sudaro 1.454.674,05 Eur, iš jų:

1) pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktas pažymas dėl finansavimo sumų savivaldybės išdo apskaitoje užregistruotos sukauptos gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto – 930.086,82 Eur, (tai valstybinėms (perduotoms savivaldybėms) funkcijoms vykdyti ir mokinio krepšeliui finansuoti sukauptas biudžetinių įstaigų darbuotojų atostogų rezervas bei kiti įsiskolinimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje);

2) pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos pateiktą S1 formą, savivaldybės išdo apskaitoje užregistruotos sukauptos pajamos – 363.227,60 Eur. Didžiausią jų dalį sudaro sukauptos pajamos iš gyventojų pajamų mokesčio – 177.363,84 Eur, vietinių rinkliavų – 74.486,08 Eur, nekilnojamojo turto mokesčio – 70.212,68 Eur, turto naudojimo – 34.370,62 Eur (tai yra sukauptas gautinas valstybinės žemės nuomos mokestis), žemės mokesčio – 4.612,82 Eur, konfiskacijos ir kitų netesybų pajamos taip pat sukauptos pajamos – 1.767,33 Eur ir iš mokesčio už aplinkos teršimą – 414,23 Eur;

3) pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktose pažymose dėl finansavimo sumų užregistruotas sukauptas grąžintinas finansavimo sumas savivaldybės išdo apskaitoje užregistruotos sukauptos gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto ar ES – 161.359,63 Eur. Ši suma bus grąžinta savivaldybės išdui, kai viešojo sektoriaus subjektams bus kompensuotos su projektu vykdymu susijusios išlaidos;

P04. Kitos gautinos sumos

Kitas gautinas sumas, iš viso 378,01 Eur, sudaro iš Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos gautinos valstybės rinkliavos – 259,10 Eur, gautini delspinigiai – 41,4 Eur ir gautinos vietinės rinkliavos – 77,51 Eur.

P05. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 2.191.986,92 Eur, iš jų, valstybinėms (perduotoms savivaldybėms) funkcijoms vykdyti – 520.614,19 Eur (mokinio krepšeliui finansuoti – 348.319,91 Eur, kitos tikslinės dotacijos – 172.294,28 Eur), kitų viešojo sektoriaus subjektų pervestos ir jiems negrąžintos pajamos už teikiamas paslaugas – 26.449,38 Eur, rajono savivaldybės biudžeto pajamos – 1.587.924,77 Eur, aplinkos pasaugos rėmimo programos lėšos – 56.998,58 Eur.

P06. Finansavimo sumos

Finansavimo sumų, gautų iš valstybės biudžeto, likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 527.317,94 Eur. Detalesnė informacija apie finansavimo sumų gavimą ir panaudojimą pateikiama 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede (pridedama).

P07. Ilgalaikiai ir trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai sudarė 2.520.820,52 Eur, ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 677.556,82 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį Lazdijų rajono savivaldybė neprisiėmė ilgalaikių įsipareigojimų, o padengė įsipareigojimų už 526.182,44 Eur.

P08. Sukauptos mokėtinės sumos

Sukauptos mokėtinės sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 1.894.260,67 Eur, iš jų, pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktas pažymas dėl finansavimo sumų užregistruotos sukauptos mokėtinės finansavimo sumos iš valstybės biudžeto – 930.086,82 Eur, sukauptos finansavimo sąnaudos iš savivaldybės biudžeto lėšų – 964.173,85 Eur.

P09. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

Kitus trumpalaikius įsipareigojimus sudaro 26.449,38 Eur, tai yra viešojo sektoriaus subjektų pervestos pajamos, kurias jie turi teisę susigrąžinti.

P10. Sukauptas perviršis ar deficitas

Einamųjų metų perviršis yra 120.184,73 Eur.

P11. Mokesčių pajamos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje mokesčių pajamos sudaro 2.588.552,02 Eur. Pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos pateiktą S1 formą per ataskaitinį laikotarpį yra užregistruota 2.391.788,17 Eur gyventojų pajamų mokesčio pajamų, 164.182,63 Eur – turto mokesčių pajamų, 13.489,64 Eur – mokesčių pajamų už aplinkos teršimą 19.091,58 Eur – mokesčių už valstybinius gamtos išteklius.

P12. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro 109.929,97 Eur, iš jų, rinkliavų pajamos – 98.983,09 Eur, apskaičiuoti delspinigiai, baudos – 5.288,03 Eur prekių, turto ir paslaugų pardavimo pajamos – 4.846,5 Eur, turto naudojimo pajamos – 812,35 Eur.

P13. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro finansavimo sąnaudos – 2.565.178,10 Eur, iš jų, pripažintos iš savivaldybės biudžeto pajamų registruojant mokėtinas finansavimo sumas viešojo sektoriaus subjektams – 2.187.250,50 Eur ir pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktas pažymas dėl finansavimo sumų per ataskaitinį laikotarpį užregistruotas sukauptų finansavimo sąnaudų lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjimas – 377.927,60 Eur.

P14. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Neigiamą 13.119,16 Eur finansinės ir investicinės veiklos rezultata sudaro skirtumas tarp apskaičiuotų baudų ir delspinigių pajamų – 662,46 Eur ir apskaičiuotų palūkanų sąnaudų – 13.781,62 Eur.

Administracijos direktorius

Gintautas Salatka

Finansų skyriaus vedėja

Šarūnė Dumbliauskienė

(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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį [2018.01.01 - 2018.03.31]										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	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 perdavimo ne 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, gauta iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	4.120,11	1.597.408,64			1.074.210,81						527.317,94	
1.1.	nepiniginiam turtui išgyti		10.885,05			10.885,05							
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	4.120,11	1.597.408,64	-10.885,05		1.063.325,76						527.317,94	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gauta 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 sumu dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neisikaitant finansavimo sumu iš valstybės ar savivaldybės biudžetu ES projektams)		28.622,71			28.622,71							
3.1.	nepiniginiam turtui išgyti			28.622,71		28.622,71							
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		28.622,71	-28.622,71									
4.	Iš kitu šaltiniu:												
4.1.	nepiniginiam turtui išgyti												
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
5.	Iš viso finansavimo sumu	4.120,11	1.626.031,35			1.102.833,52						527.317,94	

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