

Lazdijų rajono savivaldybės administracija (Iždas) M28I

Im. kodas 188714992, Vilniaus g. 1, 67106 Lazdijai

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 m. birželio mėn. 30 d. DUOMENIS
2017.07.20Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

| 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 | | 3.485.355,42 | 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 | | 1.258.058,70 | 1.095.912,92 |
| III.1 | Gautinos trumpalaikės finansinės sumos | | | |
| III.2 | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos | P01 | 233.331,75 | 341.165,71 |
| III.3 | Gautinos finansavimo sumos | | | |
| III.4 | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas | P02 | 921,92 | 155,39 |
| III.5 | Sukauptos gautinos sumos | P03 | 1.023.171,00 | 575.538,46 |
| III.6 | Kitos gautinos sumos | P04 | 634,03 | 179.053,36 |
| IV. | Trumpalaikės investicijos | | | |
| V. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai | P05 | 2.227.296,72 | 1.717.217,20 |
| | IŠ VISO TURTO: | | 3.485.355,42 | 2.813.130,12 |
| D. | FINANSAVIMO SUMOS | P06 | 843.924,88 | 4.120,11 |
| I. | Iš valstybės biudžeto | | 756.094,78 | 4.120,11 |
| II. | Iš savivaldybės biudžeto | | | |
| III. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | 87.830,10 | |
| IV. | Iš kitų šaltinių | | | |
| E. | ĮSIPAREIGOJIMAI | | 4.279.824,91 | 4.686.330,33 |
| I. | Ilgalaikiai įsipareigojimai | P07 | 2.365.695,09 | 2.988.834,82 |
| I.1 | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | 2.365.695,09 | 2.988.834,82 |
| I.2 | Ilgalaikiai atidėjimai | | | |
| I.3 | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| II. | Trumpalaikiai įsipareigojimai | | 1.914.129,82 | 1.697.495,51 |
| II.1 | Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai | | | |
| II.2 | Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis | P07 | 658.499,82 | 716.169,39 |
| II.3 | Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| II.4 | Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos | | | |
| II.5 | Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą | | | |
| II.6 | Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus | | | 27.181,63 |
| II.7 | Mokėtinų socialinės išmokos | | | |
| II.8 | Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos | | 266,66 | 942,37 |
| II.9 | Tiekėjams mokėtinos sumos | | | |
| II.10 | Sukauptos mokėtinos sumos | P08 | 1.220.492,53 | 943.087,40 |
| II.11 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | P09 | 34.870,81 | 10.114,72 |
| F. | GRYNASIS TURTAS | | -1.638.394,37 | -1.877.320,32 |
| I. | Rezervai | | | |
| II. | Nuosavybės metodo įtaka | | | |
| III. | Sukauptas perviršis ar deficitas | | -1.638.394,37 | -1.877.320,32 |
| III.1 | Einamųjų metų perviršis ar deficitas | P10 | 238.925,95 | 166.478,54 |
| III.2 | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas | | -1.877.320,32 | -2.043.798,86 |
| | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲ TURTO: | | 3.485.355,42 | 2.813.130,12 |

Administracijos direktorius

Gintautas Salatka

Finansų skyriaus vedėja

Šarūnė Dumbliauskienė

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 m. birželio mėn. 30 d. DUOMENIS

2018 m. liepos 20 d. Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis 2018.01.01 - 2018.06.30 | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2017.01.01 - 2017.06.30 |
|-----------|--|--------------|--|--|
| A. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | | 5.793.308,79 | 5.245.107,57 |
| I. | FINANSAVIMO PAJAMOS | | | |
| II. | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS | | 5.488.828,90 | 4.941.953,85 |
| II.1. | Mokesčių pajamos grynąja verte | P11 | 5.488.828,90 | 4.941.953,85 |
| 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 | | 304.479,89 | 303.153,72 |
| III.1. | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | P12 | 304.479,89 | 303.153,72 |
| III.2. | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma | | | |
| B. | PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS | | 5.531.344,52 | 4.075.978,12 |
| I. | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ | | | |
| II. | SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ | | | |
| III. | FINANSAVIMO | P13 | 5.531.344,52 | 4.075.978,12 |
| IV. | KITOS | | | |
| C. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS | | 261.964,27 | 1.169.129,45 |
| 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 | -23.038,32 | -27.309,38 |
| F. | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA | | | -5.293,06 |
| G. | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | 238.925,95 | 1.136.527,01 |
| H. | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | | |
| I. | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS | | 238.925,95 | 1.136.527,01 |

Administracijos direktorius

Ginatutas Salatka

Finansų skyriaus vedėja

Šarūnė Dumliauskienė

Sutrumpintas aiškinamasis raštas prie Lazdijų rajono savivaldybės išdo tarpinių finansinių ataskaitų rinkinio 2018-06-30

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 750.859,60 Eur.

Ataskaitinis laikotarpis: 2018 m. sausio 1 d. – 2018 m. birželio 30 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 233.331,75 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 – 233.312,88 Eur, gautinas fizinių asmenų žemės mokestis (permoka) – (-5,97) Eur., gautinas nekilnojamo turto mokestis – 24,84 Eur.

P02. Gautinas nuomos mokestis už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandens fondo vandens telkinius

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje gautinas nuomos mokestis už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandens fondo vandens telkinius sudaro 921,92 Eur.

P03. Sukauptos gautinos sumos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukauptos gautinos sumos sudaro 1.023.171,00 Eur, iš jų:

1) pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktas pažymas dėl finansavimo sumų savivaldybės išdo apskaitoje užregistruotos sukauptos gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto – 449.941,29 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 – 419.661,01 Eur. Didžiausią jų dalį sudaro sukauptos pajamos iš gyventojų pajamų mokesčio – 248.779,2 Eur, vietinių rinkliavų – 91.977,1 Eur, nekilnojamojo turto mokesčio – 41.671,39 Eur, turto naudojimo – 33.472,17 Eur (tai yra sukauptas gautinas valstybinės žemės nuomos mokestis), žemės mokesčio – 1.211,24 Eur, konfiskacijos ir kitų netesybų pajamos, taip pat sukauptos delspinigių pajamos – 2.121,02 Eur ir sukauptos mokesčių pajamos už aplinkos teršimą – 428,89 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 – 153.568,70 Eur. Ši suma bus gražinta savivaldybės išdui, kai viešojo sektoriaus subjektams bus kompensuotos su projektų vykdymu susijusios išlaidos;

P04. Kitos gautinos sumos

Kitas gautinas sumas, iš viso 634,03 Eur, sudaro iš Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos gautinos valstybės rinkliavos – 119,6 Eur, gautini delspinigiai – (-7,9) Eur ir gautinos vietinės rinkliavos – 522,33 Eur.

P05. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 2.227.296,72 Eur, iš jų, valstybinėms (perduotoms savivaldybėms) funkcijoms vykdyti – 843.924,88 Eur (mokinio krepšeliui finansuoti – 455.344,64 Eur, kitos tikslinės dotacijos – 381.876,49 Eur), kitų viešojo sektoriaus subjektų pervestos ir jiems negražintos pajamos už teikiamas paslaugas – 34.870,79 Eur, rajono savivaldybės biudžeto pajamos – 1.300.659,28 Eur, aplinkos pasaugos rėmimo programos lėšos – 47.841,77 Eur.

P06. Finansavimo sumos

Metų pradžiai finansavimo sumų likutis iš VB sudarė 4.120,11 Eur. Tai likusi finansavimo suma už valstybinės žemės realizavimą, kuri į valstybės biudžetą metų pabaigoje negražinama. Finansavimo sumų, gautų iš valstybės biudžeto, likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 843.924,88 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 2.365.695,09 Eur, ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 658.499,82 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį Lazdijų rajono savivaldybė neprisiėmė ilgalaikių įsipareigojimų, o padengė įsipareigojimų už 680.809,30 Eur.

P08. Sukauptos mokėtinos sumos

Sukauptos mokėtinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 1.220.492,53 Eur, iš jų, pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktas pažymas dėl finansavimo sumų užregistruotos sukauptos mokėtinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto – 449.941,29 Eur, sukauptos finansavimo sąnaudos iš savivaldybės biudžeto lėšų – 770.551,24 Eur.

P09. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

Kitus trumpalaikius įsipareigojimus sudaro 34.870,79 Eur, tai yra viešojo sektoriaus subjektų pervestos pajamos, kurias jie turi teisę susigražinti.

P10. Sukauptas perviršis ar deficitas

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje einamųjų metų perviršis yra 238.925,95 Eur.

P11. Mokesčių pajamos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje mokesčių pajamos sudaro 5.488.828,90 Eur. Pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos pateiktą S1 formą per ataskaitinį laikotarpį yra užregistruota 5.283.470,86 Eur gyventojų pajamų mokesčio pajamų, 171.976,06 Eur – turto mokesčių pajamų, 13.505,00 Eur – mokesčių pajamų už aplinkos teršimą, 19.876,98 Eur – mokesčių už valstybinius gamtos išteklius.

P12. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro 304.479,89 Eur, iš jų, rinkliavų pajamos – 254.566,15 Eur, apskaičiuoti delspinigiai, baudos – 10.396,31 Eur, prekių, turto ir paslaugų pardavimo pajamos – 38.596,84 Eur, turto naudojimo pajamos – 920,59 Eur.

P13. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro finansavimo sąnaudos – 5.531.344,52 Eur, iš jų, pripažintos iš savivaldybės biudžeto pajamų registruojant mokėtinas finansavimo sumas viešojo sektoriaus subjektams – 5.347.039,53 Eur ir pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktas pažymas dėl finansavimo sumų per ataskaitinį laikotarpį užregistruotas sukauptų finansavimo sąnaudų lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjimas – 184.304,99 Eur.

P14. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Savivaldybės biudžeto finansinės ir investicinės veiklos pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 1.406,37 Eur, tai palūkanų pajamos už lėšų likutį einamosiose banko sąskaitose, apskaičiuotos baudų ir delspinigių pajamos.

Ataskaitinio laikotarpio finansinės ir investicinės veiklos rezultatas buvo neigiamas (-23.038,32) Eur, nes finansinės ir investicinės veiklos pajamos buvo mažesnės nei finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.

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 | Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą | Finansavimo sumų pergrupavimas * | Neatlygintinai gautas turtas | Perduota kitoms viešojo sektoriaus subjektams | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo | Finansavimo sumų sumažėjimas panaudojimo savo veikai | Finansavimo sumų sumažėjimas | | | Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|--|--|---|----------------------------------|------------------------------|---|--|--|---|--|--|---|---|
| | | | | | | | | dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams | | |
| Per ataskaitinį laikotarpį [2018.01.01 - 2018.06.30] | | | | | | | | | | | | |
| 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) | 4.120,11 | 3.975.787,64 | | 3.223.812,97 | | | | | | | 756.094,78 |
| 1.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | | | 59.025,76 | | 59.025,76 | | | | | | |
| 1.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | 4.120,11 | 3.975.787,64 | -59.025,76 | 3.164.787,21 | | | | | | | 756.094,78 |
| 2. | Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų) | | | | | | | | | | | |
| 2.1. | nepiniginiam turtui 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) | | 192.258,01 | | 104.427,91 | | | | | | | 87.830,10 |
| 3.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | | | 103.743,02 | | 103.743,02 | | | | | | |
| 3.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | | 192.258,01 | -103.743,02 | 684,89 | | | | | | | 87.830,10 |
| 4. | Iš kitų šaltinių: | | | | | | | | | | | |
| 4.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | | | | | | | | | | | |
| 4.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | | | | | | | | | | | |
| 5. | Iš viso finansavimo sumų | 4.120,11 | 4.168.045,65 | | 3.328.240,88 | | | | | | | 843.924,88 |

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