

Vilkaviškio rajono savivaldybės išdas

Vilkaviškio rajono savivaldybės administracija, 188774441, S. Nėries g. 1, 70147 Vilkaviškis

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2018-09-11

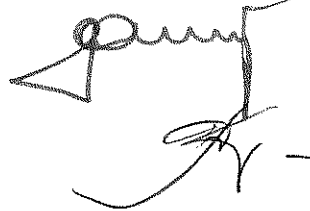
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		0	0
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		3 337 448,64	1 926 447,43
I.	Atsargos			
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turta, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos		856 638,81	1 500 924,07
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	1.	412 934,49	604 089,00
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos	2.	439 760,93	892 518,38
III.6	Kitos gautinos sumos	3.	3 943,39	4 316,69
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	4.	2 480 809,83	425 523,36
	IŠ VISO TURTO:		3 337 448,64	1 926 447,43
D.	FINANSAVIMO SUMOS	5.	626 375,63	0
I.	Iš valstybės biudžeto		625 496,76	
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		878,87	
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		7 063 387,69	6 523 012,24
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	6.	2 880 739,59	3 045 455,48
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		2 806 437,20	2 971 153,09
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		74 302,39	74 302,39
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		4 182 648,10	3 477 556,76
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	6.	479 910,81	653 636,22
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžeta			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			110 422,40
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos			

II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		601,29	190,27
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	7.	3 649 334,07	2 660 646,67
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	8.	52 801,93	52 661,20
F.	GRYNASIS TURTAS		-4 352 314,68	-4 596 564,81
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-4 352 314,68	-4 596 564,81
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		244 250,13	923 873,29
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-4 596 564,81	-5 520 438,10
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲJO TURTO:		3 337 448,64	1 926 447,43

Administracijos direktorius

Finansų ir biudžeto vyriausioji specialistė



Vitas Gavėnas

Daiva Kavaliauskaitė

Vilkaviškio rajono savivaldybės išdas

Vilkaviškio rajono savivaldybės administracija, kodas 188774441, S.Nėries 1, 70147 Vilkaviškis

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2018 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

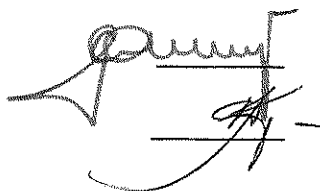
2018-09-11

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		9 682 820,22	9 148 873,62
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		9 625 646,68	9 088 659,90
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		9 625 646,68	9 088 659,90
II.1.1.	Mokesčių pajamos	9.	9 625 646,68	9 088 659,90
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		57 173,54	60 213,72
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	10.	57 173,54	60 213,72
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS		9 462 957,27	8 260 786,91
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		216,00	62,33
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO	11.	9 462 741,27	8 260 724,58
IV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		219 862,95	888 086,71
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		14 788,39	4 620,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	12.	14 788,39	4 620,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	13.	9 598,79	-4 888,73
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		244 250,13	887 817,98
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS	14.	244 250,13	887 817,98

Administracijos direktorius

Finansų ir biudžeto skyriaus vyriausioji specialistė



Vitas Gavėnas

Daiva Kavaliauskaitė

VILKAVIŠKIO RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA
Įmonės kodas 188774441, S. Nėries g. 1, 70147 Vilkaviškis

**VILKAVIŠKIO RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDO 2018 METŲ PIRMOJO
PUSMEČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ SUTRUMPINTAS
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

I. BENDROJI DALIS

Vilkaviškio rajono savivaldybės išdas (toliau – Savivaldybės išdas) yra juridinio asmens teisių neturintis fondas Savivaldybės ištekliams kaupti, valdyti ir naudoti.

Savivaldybės išdo steigėjas ir kontroliuojantis subjektas yra Vilkaviškio rajono savivaldybės administracija (toliau – Savivaldybės administracija) – Savivaldybės biudžetinė įstaiga, kuri buvo įregistruota 2001 m. spalio 2 d., rejestro Nr. 021106, įstaigos kodas 188774441, Savivaldybės administracijos buveinė: S. Nėries g. 1, 70147, Vilkaviškis.

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.

Savivaldybės išdo apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia Savivaldybės administracijos struktūrinis padalinys – Finansų ir biudžeto skyrius.

Savivaldybės išdo finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

2018 metų pirmojo pusmečio Savivaldybės išdo finansinės ataskaitos sudarytos pagal 2018 m. birželio 30 d. apskaitos duomenis.

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

Savivaldybės išdas kontroliuojamų, asocijuotų subjektų ir filialų neturi.

Reikšmingų įvykių, kurie gali turėti įtakos Vilkaviškio rajono savivaldybės 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 Administracijos direktoriaus patvirtintą Savivaldybės išdo apskaitos politiką.

Savivaldybės išdas taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, vadovaujamosi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

Išsamus apskaitos politikos aprašymas pateikiamas 2017 m. gruodžio 31 d. Savivaldybės išdo metinių finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos.

Savivaldybės išdas pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos ataskaitos „Valstybinės mokesčių inspekcijos surinktų ir apskaičiuotų administruojamų mokesčių ar įmokų pajamos“ (forma S1) duomenis pripažino gautinas mokesčių sumas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje gautinų mokesčių likutis – 412 934,49 Eur, – parodo į Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos banko sąskaitą įplaukusių mokesčių sumą, kuri liko nepervesta Savivaldybės išdui.

2. Sukauptos gautinos sumos.

2018-06-30 pripažintų sukauptų gautinų sumų likutis sudaro 439 760,93 Eur, iš jų:

19 416,37 Eur – sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto, kurios užregistruotos pagal asignavimų valdytojų pateiktas finansavimo sumų pažymas ir įvertinus gautas finansavimo sumas iš valstybės išdo pagal valstybės funkcijas;

239 400,06 Eur – sukauptos pajamos iš mokesčių ir socialinių įmokų, kurios užregistruotos pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos pateiktos formos S1 duomenis;

170 402,30 Eur – sukauptos vietinės rinkliavos pajamos už komunalinių atliekų surinkimą ir tvarkymą;

6 362,88 Eur – sukaupti delspinigiai už valstybinės žemės nuomą;

4 179,32 Eur – kitos sukauptos pajamos.

Šios pajamos užregistruotos pagal Savivaldybės administracijos formų S4, S5, S6 duomenis ir pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos pateiktos formos S1 duomenis.

3. Kitos gautinos sumos.

Kitoms gautinoms sumoms priskiriamos: gautinos vietinės rinkliavos pajamos už komunalinių atliekų surinkimą ir tvarkymą – 3 796,21 Eur, kitos gautinos sumos – 147,18 Eur. Šios sumos užregistruotos pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos pateiktus formų S1, S2 duomenis ir pagal Savivaldybės administracijos pateiktus formų S4, S5, S6 duomenis.

4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Savivaldybės išdo banko sąskaitose liko 2 480 809,83 Eur. Iš jų biudžetinių įstaigų uždirbtos pajamos, kurias jos turi teisę susigrąžinti – 134 127,27 Eur.

5. Finansavimo sumos.

Finansavimo sumų, kurias sudaro iš valstybės biudžeto ir iš Europos Sąjungos gautų finansavimo sumų, skirtų perduoti kitiems viešojo sektoriaus subjektams jų programoms ir pavedimams vykdyti, likutis – 626 375,63 Eur.

Detalesnė informacija apie finansavimo sumas pateikiama aiškinamojo rašto priede „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“ (pridedama).

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

2018-06-30 Savivaldybės išdo gautų ilgalaikių paskolų likutis su perskaičiuota einamųjų metų dalimi, yra 3 249 196,89 Eur. Iš jų 2 348 603,60 Eur sudaro ilgalaikės paskolos iš Finansų ministerijos investicijų projektams, bendrai finansuojamiems su Europos Sąjungos

fondų lėšomis, finansuoti, 900 593,29 Eur sudaro ilgalaikės paskolos iš komercinių bankų investiciniams projektams finansuoti. 111 453,51 Eur – ilgalaikės sukauptos mokėtinos sumos su perskaičiuota einamųjų metų dalimi, Savivaldybės administracijai ir Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybai, kurios susidarė dėl asmenų, kuriems už darbą apmokama iš valstybės ar savivaldybės biudžeto 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 – 479 910,81 Eur.

7. Sukauptos mokėtinos sumos.

Pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktas pažymas užregistruotos sukauptos mokėtinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto – 1 258 309,23 Eur, sukauptos finansavimo sąnaudos iš Savivaldybės biudžeto – 2 244 719,00 Eur, viešojo sektoriaus subjektams mokėtinos sumos už jų pervestas pajamas – 134 127,27 Eur. Sukauptos palūkanų sąnaudos – 12 178,57 Eur.

8. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai.

Kitiems trumpalaikiams įsipareigojimams priskiriamos gautos nuomos mokesčio už valstybinę žemę ir vandens telkinius permokos – 52 439,85 Eur bei kitos permokos – 362,08 Eur.

9. Mokesčių pajamos.

Savivaldybės išdo mokesčių pajamas sudaro Valstybinės mokesčių inspekcijos pervestos mokesčių pajamos 9 625 646,68 Eur, kurios pripažintos pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos pateiktos formos S1 duomenis. Didžiausią dalį mokesčių pajamų sudaro gyventojų pajamų mokestis – 9 106 890,34 Eur.

10. Pagrindinės veiklos kitos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro rinkliavų pajamos 37 877,53 Eur ir mokestis už valstybinės žemės nuomą 19 296,01 Eur.

11. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Finansavimo sąnaudos, pripažintos registruojant iš Savivaldybės biudžeto pajamų mokėtinas finansavimo sumas viešojo sektoriaus subjektams, – 8 900 812,34 Eur ir per ataskaitinį laikotarpį užregistruotas viešojo sektoriaus subjektų sukauptų finansavimo sąnaudų padidėjimo pokytis pagal pateiktas finansavimo pažymas – 561 928,93 Eur.

12. Kitos veiklos pajamos.

Kitos veiklos pajamas sudaro 14 788,39 Eur, iš jų reikšmingiausią dalį pajamų sudaro pajamos gautos už ilgalaikio turto pardavimą – 13 982,28 Eur.

13. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas.

Teigiamas 9 598,79 Eur finansinės investicinės veiklos rezultatas susidarė palyginus apskaičiuotas palūkanų ir delspinigių pajamas 23 931,00 Eur ir palūkanų sąnaudas 14 332,21 Eur.

14. Grynasis perviršis ar deficitas.

Ataskaitinio laikotarpio Savivaldybės izdo grynasis perviršis – 244 250,13 Eur, susidarė pajamoms viršijus sąnaudas.

15. Apskaitinių įverčių keitimas.

Ataskaitiniu laikotarpiu įverčiai nebuvo keičiami.

16. Neapibrėžti įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų pokyčiai nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nebuvo įvertinti.

17. Viešojo sektoriaus restruktūrizavimas, veiklos nutraukimas.

Vilkaviškio rajono savivaldybės administracijos Finansų ir biudžeto skyriuje nenumatomas restruktūrizavimas arba veiklos nutraukimas.

18. Sprendimai dėl teisinių ginčų.

Per ataskaitinį laikotarpį sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo priimta.

Administracijos direktorius



Vitas Gavėnas

Finansų ir biudžeto skyriaus vyriausioji specialistė



Daiva Kavaliauskaitė

