

Vilkaviškio rajono savivaldybės išdas

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

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

2018-12-27

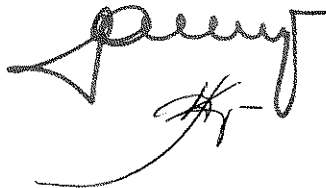
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		0	0
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>3 506 871,40</b>	<b>1 926 447,43</b>
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		1 042 127,71	1 500 924,07
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	1.	345 563,02	604 089,00
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos	2.	692 727,94	892 518,38
III.6	Kitos gautinos sumos	3.	3 836,75	4 316,69
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	4.	2 464 743,69	425 523,36
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>3 506 871,40</b>	<b>1 926 447,43</b>
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	5.	<b>251 620,69</b>	<b>0</b>
I.	Iš valstybės biudžeto		250 741,82	
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		878,87	
IV.	Iš kitų šaltinių			
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>7 162 626,03</b>	<b>6 523 012,24</b>
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	6.	2 732 086,90	3 045 455,48
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		2 657 784,51	2 971 153,09
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		74 302,39	74 302,39
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		4 430 539,13	3 477 556,76
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	6.	442 759,69	653 636,22
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus			110 422,40
II.7	Mokėtinios socialinės įmokos			

II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		392,72	190,27
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	7.	3 934 844,96	2 660 646,67
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	8.	52 541,76	52 661,20
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		<b>-3 907 375,32</b>	<b>-4 596 564,81</b>
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-3 907 375,32	-4 596 564,81
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		689 189,49	923 873,29
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-4 596 564,81	-5 520 438,10
	<b>IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲO TURTO:</b>		<b>3 506 871,40</b>	<b>1 926 447,43</b>

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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2018-12-27

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>14 380 887,28</b>	<b>11 737 107,05</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		14 306 785,24	11 650 717,30
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		14 306 785,24	11 650 717,30
II.1.1.	Mokesčių pajamos	9.	14 306 785,24	11 650 717,30
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		74 102,04	86 389,75
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	10.	74 102,04	86 389,75
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS</b>		<b>13 707 283,30</b>	<b>11 327 153,97</b>
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		254,66	94,83
II.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO	11.	13 707 028,64	11 327 059,14
IV.	KITOS			
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>673 603,98</b>	<b>409 953,08</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>17 967,49</b>	<b>2 194,54</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	12.	17 967,49	2 194,54
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITŲ VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>	<b>13.</b>	<b>-2 381,98</b>	<b>-22 692,15</b>
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>		<b>689 189,49</b>	<b>389 455,47</b>
<b>H.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>I.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>	<b>14.</b>	<b>689 189,49</b>	<b>389 455,47</b>

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 DEVYNIŲ  
MĖNESIŲ 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 devynių mėnesių Savivaldybės išdo finansinės ataskaitos sudarytos pagal 2018 m. rugsėjo 30 d. apskaitos duomenis.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurais 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 – 345 563,02 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.

2018-09-30 pripažintų sukaupų gautinų sumų likutis sudaro 692 727,94 Eur, iš jų:

373 032,49 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;

146 709,73 Eur – sukauptos pajamos iš mokesčių ir socialinių įmokų, kurios užregistruotos pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos pateiktos formos S1 duomenis;

162 622,95 Eur – sukauptos vietinės rinkliavos pajamos už komunalinių atliekų surinkimą ir tvarkymą;

6 448,53 Eur – sukaupti delspinigiai už valstybinės žemės nuomą;

3 914,24 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 – 3 180,03 Eur, kitos gautinos sumos – 656,72 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 2 464 743,69 Eur. Iš jų biudžetinių įstaigų uždirbtos pajamos, kurias jos turi teisę susigrąžinti – 155 858,67 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 – 251 620,69 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.

2018-09-30 Savivaldybės išdo gautų ilgalaikių paskolų likutis su perskaičiuota einamųjų metų dalimi, yra 3 100 544,20 Eur. Iš jų 2 303 009,80 Eur sudaro ilgalaikės paskolos iš Finansų ministerijos investicijų projektams, bendrai finansuojamiems su Europos Sąjungos

fondų lėšomis, finansuoti, 797 534,40 Eur sudaro ilgalaikės paskolos iš komercinių bankų investiciniams projektams finansuoti. 74 302,39 Eur – ilgalaikės sukauptos mokėtinos sumos 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 – 442 759,69 Eur.

#### **7. Sukauptos mokėtinos sumos.**

Pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktas pažymas užregistruotos sukauptos mokėtinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto – 1 423 206,44 Eur, sukauptos finansavimo sąnaudos iš Savivaldybės biudžeto – 2 354 021,13 Eur, viešojo sektoriaus subjektams mokėtinos sumos už jų pervestas pajamas – 155 858,67 Eur. Sukauptos palūkanų sąnaudos – 1 758,72 Eur.

#### **8. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai.**

Kitiems trumpalaikiams įsipareigojimams priskiriamos gautos nuomos mokesčio už valstybinę žemę ir vandens telkinius permokos – 52 541,76 Eur.

#### **9. Mokesčių pajamos.**

Savivaldybės išdo mokesčių pajamas sudaro Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamos mokesčių pajamos 14 306 785,24 Eur, kurios pripažintos pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos pateiktos formos S1 duomenis. Didžiausią dalį mokesčių pajamų sudaro gyventojų pajamų mokestis – 13 765 127,29 Eur.

#### **10. Pagrindinės veiklos kitos pajamos.**

Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro rinkliavų pajamos 52 111,55 Eur ir mokestis už valstybinės žemės nuomą – 21 990,49 Eur.

#### **11. Pagrindinės veiklos sąnaudos.**

Finansavimo sąnaudos, pripažintos registruojant iš Savivaldybės biudžeto pajamų mokėtinas finansavimo sumas viešojo sektoriaus subjektams, – 13 072 999,27 Eur ir per ataskaitinį laikotarpį užregistruotas viešojo sektoriaus subjektų sukauptų finansavimo sąnaudų padidėjimo pokytis pagal pateiktas finansavimo pažymas – 634 029,37 Eur.

#### **12. Kitos veiklos pajamos.**

Kitos veiklos pajamas sudaro 17 967,49 Eur, iš jų reikšmingiausią dalį pajamų sudaro pajamos gautos už ilgalaikio turto pardavimą – 15 182,28 Eur.

#### **13. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas.**

Neigiamas – 2 381,98 Eur finansinės investicinės veiklos rezultatas susidarė palyginus apskaičiuotas palūkanų ir delspinigių pajamas 35 081,47 Eur ir palūkanų sąnaudas 37 463,45 Eur.

#### **14. Grynavis perviršis ar deficitas.**

Ataskaitinio laikotarpio Savivaldybės išdo grynasis perviršis – 689 189,49 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

Vilkaviškio rajono savivaldybės išdas

Priedas

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ (2018-01-01 - 2018-09-30)

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perdota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	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);		9 499 848,80	0		9 249 106,98				0		250 741,82
1.1.	1.1. nepiniginiam turtui įsigyti		485 115,79			462 735,12						22 380,67
1.2.	1.2. kitoms išlaidoms kompensuoti		9 014 733,01			8 786 371,86						228 361,15
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);											
2.1.	2.1. nepiniginiam turtui įsigyti											
2.2.	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);		65488,75	0		64609,88		0	0	0	0	878,87
3.1.	3.1. nepiniginiam turtui įsigyti											
3.2.	3.2. kitoms išlaidoms kompensuoti		65488,75			64609,88						878,87
4.	Iš kitų šaltinių;											
4.1.	4.1. nepiniginiam turtui įsigyti											
4.2.	4.2. kitoms išlaidoms kompensuoti											
5.	Iš viso finansavimo sumų	0	9 565 337,55	0		9 313 716,86		0	0	0	0	251 620,69

Administracijos direktorius

Vitas Gavėnas

Finansų ir biudžeto skyriaus vyriausioji specialistė

Daiva Kavaliauskaitė

