

(Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų finansinės būklės ataskaitos forma)
ALYTAUS RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDAS
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

kodas 188718528 Pulko g. 21, Alytus

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. rugsėjo 30 D. DUOMENIS

2017 II 23
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiai eurų

Eil. Nr.	Stripsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		5599943,88	1953011,56
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		1102513,37	968656,37
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	8	98493,89	113848,11
III.3	Gautinos finansavimo sumos			2897,23
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	9	5592,98	5433,47
III.5	Sukauptos gautinos sumos	10	971868,71	846477,56
III.6	Kitos gautinos sumos	11	26557,79	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	12	4497430,51	984355,19
	IŠ VISO TURTO:		5599943,88	1953011,56
D.	FINANSAVIMO SUMOS	13	718989,64	1093,47
I.	Iš valstybės biudžeto		718989,64	
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0	1093,47
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		6523893,57	6450147,9
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	14	3579253,8	4335971,07
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		3579253,8	4335971,07
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		2944639,77	2114176,83
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	15	996974,21	996974,21
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			2897,23
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			21,97
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinų sumos	16	1643603,33	946290,31
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	17	304062,23	167993,11
F.	GRYNASIS TURTAS		-1642939,33	-4498229,81
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-1642939,33	-4498229,81
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	18	2855290,48	794379,87
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas	19	-4498229,81	-5292609,68
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲJO TURTO:		5599943,88	1953011,56

Administracijos direktoriaus pavaduotojas, pavaduojantis
administracijos direktorių
Finansų ir investicijų skyriaus
vyriausioji specialistė



Virgilijus Pranskevičius

Ona Mikalonienė

(Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų
veiklos rezultatų ataskaitos forma)
ALYTAUS RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDAS
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
188718528, Pulko g. 21, Alytus
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2017 M. rugsėjo 30 D. DUOMENIS

2017 11 23
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		8822791,08	7912743,03
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		8203370,47	7306303,46
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte			
II.1.1.	Mokesčių pajamos	1	8203370,47	7306303,46
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	619420,61	606439,57
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		619420,61	606439,57
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	3	6032291,00	6319495,23
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			5,00
II.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO		6032291,00	6319490,23
IV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS	4	2790500,08	1593247,80
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	5	86899,43	
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		86899,43	
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	6	-22109,03	-40236,93
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		2855290,48	1553010,87
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS	7	2855290,48	1553010,87

Administracijos direktoriaus pavaduotjas,
pavaduojantis administracijos direktorių



Virgilijus Pranskevičius

Finansų ir investicijų skyriaus vyriausioji
specialistė



Ona Mikalonienė

**SAVIVALDYBĖS IŽDO FINANSINĖS
ATSKAITOMYBĖS AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2017 m. rugsėjo 30 d.**

2017 m. lapkričio 23 d.

I. BENDROJI DALIS

Alytaus rajono savivaldybės administracija įregistruota Savivaldybės biudžetinė įstaiga.
Savivaldybės registracijos adresas:

Pulko g. 21, Alytus, Lietuva.

Alytaus rajono savivaldybės administracija, kaip juridinis asmuo, turi savo kodą, kuriuo naudojasi ir savivaldybės administracijos struktūrinis padalinys – Finansų ir investicijų skyrius, kurio paskirtis įvertinti savivaldybės finansinę padėtį, organizuoti ir rengti savivaldybės biudžetą, tvarkyti išdo apskaitą. Kontroliuojamų, asocijuotų subjektų ir kitų struktūrinių padalinių išdas neturi. Informacijos apie svarbias sąlygas, kurios gali turėti įtakos tolesnei išdo veiklai nėra. Ataskaitinio laikotarpio trukmė nuo 2017 m. sausio mėn. 02 d. iki 2017 m. rugsėjo mėn. 30 d.

II. APSKAITOS POLITIKA

Savivaldybės išdo apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė rengiama pagal finansinę atskaitomybę reglamentuojančius teisės aktus:

- Viešojo sektoriaus apskaitos standartus;
- LR buhalterinės apskaitos įstatymą;
- Biudžeto sandaros įstatymą;

Buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaroma vadovaujantis bendraisiais apskaitos principais: periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir turinio svarbos.

Per laikotarpį nuo paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos iki finansinių ataskaitų sudarymo dienos reikšmingų įvykių, kurie šiuos metus ar ateityje galėtų turėti įtakos išdo veiklai nebuvo.

Nuo 2015 m. sausio 1 d. keitėsi apskaitos valiuta iš litų į eurus. Todėl apskaitos registruose sumos iš litų perskaičiuotos į eurus nustatytu kursu 3,45280. Nuo 2015 m. apskaitos valiuta yra euras.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas eurai.

1. „Mokesčių pajamos“ – 8 203 370,47 eurų, apskaičiuotų mokesčių suma, pervesta į savivaldybės biudžetą.
2. „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ – 619 420,61 eurų, rodomos valstybės, bei vietinių rinkliavų pajamos, kitos pagrindinės veiklos pajamos.
3. „Pagrindinės veiklos sąnaudos“ 6 032 291,00 euras – tai finansavimo sąnaudos, kurios pripažįstamos, įvertinamos, registruojamos apskaitoje ir rodomos veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 11-ąją VSAFAS „Sąnaudos“.
4. „Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas“ 2 790 500,08 eurų – apskaičiuojama pagrindinės veiklos pajamos minus pagrindinės veiklos sąnaudos;
5. „Kitos veiklos pajamos“ 86 899,43 eurai – priskiriama administracinių baudų, turto pardavimo ir žemės nuomos pajamos.

6. „Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas“ (22 109,03) eurai – apskaičiuojamas visų finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų skirtumas;

7. „Grynasis perviršis ar deficitas“ 2 855 290,48 eurų – rodomas bendras veiklos rezultatas, kuris gaunamas grynąjį perviršį ar deficitą prieš nuosavybės metodo įtaką pakoregavus metodo įtakos suma.

8. „Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos“ 98 493,89 eurai – gautinos sumos iš mokesčių ir socialinių įmokų, kaip nustatyta 9-ajame VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“.

9. „Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas“ 5 592,98 eurai – tai gautinas nuomos mokestis už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandenų fondo telkinius, bei kitą turtą.

10. „Sukauptos gautinos sumos“ 971 868,71 eurai – priskiriamos viešojo sektoriaus subjekto sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto, sukauptos pajamos (gautinos sumos už einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu suteiktas paslaugas, kai apmokėjimas bus įvykdytas ataskaitiniais laikotarpiais).

11. „Kitos gautinos sumos“ 26 557,79 eurai - prie kurių priskiriama gautinos sumos iš rinkliavų ir kitos gautinos sumos, nepardytos kituose per vienerius metus gautinų sumų straipsniuose.

12. „Pinigai ir pinigų ekvivalentai“ 4 497 430,51 eurų – pinigai banko sąskaitoje;

13. „Finansavimo sumos“ 718 989,64 eurai – apskaičiuojama, kaip gautų iš valstybės biudžeto, Europos sąjungos finansavimo sumų ir perduotų kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumų skirtumas;

14. „Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai“ 3 579 253,80 eurai – iš bankų gautos ilgalaikės paskolos;

15. „Ilgalaičių įsipareigojimų einamųjų metų dalis“ 996 974,21 eurai – rodoma ilgalaikių įsipareigojimų dalis, kuri turės būti apmokėta per 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos.

16. „Sukauptos mokėtinos sumos“ 1 643 603,33 eurai - sukauptos mokėtinos finansavimo sumos.

17. „Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai“ 304 062 eurai – grąžintinos viešojo sektoriaus subjektams jų uždirbtos pajamos, pervestos į išteklų fondą, turėdami teisę šias sumas atgauti tą patį ar vėlesniais ataskaitiniais laikotarpiais.

18. „Einamųjų metų perviršis ar deficitas“ 2 855 290,48 eurų – sutampa su grynuoju perviršiu ar deficitu prieš nuosavybės metodo įtaką, rodomu veiklos rezultatų ataskaitoje.

19. „Ankstesnių metų perviršis ar deficitas“ (4 498 229,81) eurai – per visus ataskaitinius laikotarpius iki einamojo ataskaitinio laikotarpio sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką.

Administracijos direktoriaus pavaduotojas,
pavaduojantis administracijos direktorių

Virgilijus Pranskevičius

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesnio lygio finansinių ataskaitų atskleidžiamame rašte forma)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										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		
1	2	3	4	5	6	6	8	9	10	11	12	13	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):		5067401,93	0		4348412,29		0,00		0,00		718989,64	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti			41512,73		41512,73						0,00	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		5067401,93	-41512,73		4306899,56						718989,64	
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 projektams finansuoti):	1093,47	6068,15			5947,05				1214,57		0,00	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1093,47	6068,15			5947,05				1214,57		0,00	
4.	Iš kitų šaltinių:												
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
5.	Iš viso finansavimo sumų	1093,47	5073470,08	0		4354359,34				1214,57		718989,64	

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