

(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. gruodžio 31 D. DUOMENIS

2018 03 15
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais arba tūkstančiais 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		4000770,71	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	1	954752,86	968656,37
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	2	423064,33	113848,11
III.3	Gautinos finansavimo sumos			2897,23
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	3	5565,27	5433,47
III.5	Sukauptos gautinos sumos	4	511901,49	846477,56
III.6	Kitos gautinos sumos	5	14221,77	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	3046017,85	984355,19
	IŠ VISO TURTO:		4000770,71	1953011,56
D.	FINANSAVIMO SUMOS	7	7985,54	1093,47
I.	Iš valstybės biudžeto		7985,54	
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			1093,47
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		5753549,89	6450147,90
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		3392647,08	4335971,07
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	8	3392647,08	4335971,07
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	9	2360902,81	2114176,83
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	10	943324,01	996974,21
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus	11	4257,5	2897,23
II.7	Mokėtinės socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos	12	17,39	21,97
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinės sumos	13	1169841,57	946290,31
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	14	243462,34	167993,11
F.	GRYNASIS TURTAS		-1760764,72	-4498229,81
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-1760764,72	-4498229,81
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	15	2737465,09	794379,87
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas	16	-4498229,81	-5292609,68
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNJO TURTO:		4000770,71	1953011,56

Administracijos direktorė

Finansų ir investicijų skyriaus
vyriausioji specialistė



Jolanta Kručkauskaitė

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. gruodžio 31 D. DUOMENIS

2017 03 15

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		12432635,71	11212950,36
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	17	11518276,40	10519156,5
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		10616047,24	9595978,98
II.1.1.	Mokesčių pajamos		11518276,40	10519156,5
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	18	914359,31	693793,86
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		914359,31	693793,86
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	19	9791500,24	10438440,84
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			10
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO		9791500,24	10438430,84
IV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS	20	2641135,47	774509,52
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		145388,75	80485,10
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	21	145388,75	80485,1
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	22	-49059,13	-71178,14
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		2737465,09	783816,48
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2737465,09	783816,48

Administracijos direktorė

Finansų ir investicijų skyriaus
vyriausioji specialistė



Jolanta Kručkauskaitė

Ona Mikalonienė

(Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų pinigų srautų ataskaitos forma)

ALYTAUS RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188718528, Pulko g. 21, Alytus

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio pinigų srautų ataskaitą (konsoliduotąją pinigų srautų ataskaitą), kodas, adresas)

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. gruodžio 31D. DUOMENIS**

2018 03 15

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Pratęstas ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	23	1903797,26	-524637,34
I.	Iplaukos		20283591,67	19269366,6
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		6754771,20	7203971,93
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto	24	6735005,97	7168433,91
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto			
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų	25	19765,23	35538,02
I.1.4.	Iš kitų šaltinių			
I.2.	Iš mokesčių	26	11765034,41	10563995,17
I.3.	Iš socialinių įmokų			
I.4.	Už suteiktas paslaugas	27	451193,02	405222,51
I.5.	Gautos palūkanos	28	1195,32	43,36
I.6.	Kitos įplaukos	29	1311397,72	1096133,63
II.	Pervestos lėšos		18312283,53	19707666,22
II.1.	Iš valstybės biudžetą	30	44217,15	135342,2
II.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms	31	1214,57	
II.4.	Iš kitų išteklių fondus			
II.5.	Viešojo sektoriaus subjektams	32	18266851,81	19572324,02
II.6.	Kitiems subjektams			
III.	Išmokos		67510,88	86337,72
III.1.	Socialinių išmokų			
III.2.	Kitų paslaugų įsigijimo			
III.3.	Sumokėtos palūkanos	33	67510,88	86337,72
III.4.	Kitos išmokos			
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI			
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas			
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas			
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas			
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas			
V.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas			
VI.	Kiti investicinių veiklos pinigų srautai			
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	34	157865,40	303494,67
I.	Įplaukos iš gautų paskolų			0,00
II.	Gautų paskolų grąžinimas		996974,19	996974,19
III.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai		1154839,59	1300468,86
D.	VALIUTŲ KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI			
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)	35	2061662,66	-221142,67
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje	36	984355,19	1205497,86
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	37	3046017,85	984355,19

Administracijos direktorė

 Jolanta Kručauskaitė

Finansų ir investicijų skyriaus vyriausioji specialistė

 Ona Mikalonienė

4-ojo VSAFAS „Grynojo turto pokyčių ataskaita“
I priedas

(Grynojo turto pokyčių ataskaitos forma)
ALYTAUS RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
188718528, Pulkio g.21, Alytus

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio grynojo turto pokyčių ataskaitą arba konsoliduotąją grynojo turto pokyčių ataskaitą, kodas, adresas)

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA*
PAGAL 2017 M. gruodžio 31 D. DUOMENIS

2018 03 15

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiai eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2015 m. gruodžio 31 d.						-5292609,68	-5292609,68	
2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x				x
3.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x				x
4.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x			x	10563,39	10563,39	x
5.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x			x
6.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x			x
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x				
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x		783816,48	783816,48	
9.	Likutis 2016 m. gruodžio 31 d.						-4498229,81	-4498229,81	
10.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x				x
11.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x				x
12.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x			x			x
13.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x			x
14.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x			x
15.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x				
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas	38	x	x	x		2737465,09	2737465,09	
17.	Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.						-1760764,72	-1760764,72	

*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Administracijos direktorė

Finansų ir investicijų skyriaus vyriausioji specialistė



Jolanta Kručkauskaitė

Ona Mikalėnienė

2017 METŲ SAVIVALDYBĖS IŽDO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018 m. kovo 15 d.

1. 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. gruodžio mėn. 31 d.

2. 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.

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.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas eurai.

2.1. APSKAITOS POLITIKOS KEITIMAS IR KLAIDŲ TAISYMAS

Apskaitos politika keičiama, kai keičiasi VSAFAS ar kiti buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą reglamentuojantys teisės aktai. Klaidos pastebėtos po finansinių ataskaitų sudarymo skirstomos į esmines ir neesmines. Neesminės klaidos taisomos tuo laikotarpiu, kai jos pastebėtos, koregavimą parodant toje pačioje finansinių ataskaitų eilutėje, kurioje buvo padaryta klaida. Esminės klaidos taisomos retrospektyviai, klaidų poveikį perviršiui ar deficitui parodant atskiroje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,3 % per finansinius metus pripažintų pajamų sumos.

2.2. FINANSINIS TURTAS IR FINANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

Ūkinės operacijos susijusios su finansiniu turtu įsipareigojimais apskaitoje registruojamos ir finansinio turto apskaita tvarkoma, vadovaujantis 17-uju VSAFAS „Finansinis turtas ir įsipareigojimai“. Savivaldybės išdo finansinį turtą sudaro gautinos sumos ir pinigai. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos ir registruojamos įsigijimo savikaina. Trumpalaikės gautinos sumos finansinės būklės ataskaitoje parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Pinigams priskiriami bankų sąskaitose laikomi pinigai eurai. Finansinės būklės ataskaitoje pinigai ir jų ekvivalentai priskiriami prie trumpalaikio turto.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Kiekvieną kartą prieš sudarant finansinių ataskaitų rinkinį įsipareigojimai įvertinami taip:

iš suteiktų garantijų kilę finansiniai įsipareigojimai – tikraja verte;

ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;

trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

Savivaldybės išde visi įsipareigojimai yra finansiniai įsipareigojimai. Prie ilgalaikių finansinių įsipareigojimų priskiriamos ilgalaikės vidaus paskolos. Prie trumpalaikių finansinių įsipareigojimų priskiriama: ilgalaikių vidaus paskolų einamųjų metų dalis, mokėtinos finansavimo sumos, grąžintinos finansavimo sumos ir kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

2.3. FINANSAVIMO SUMOS

Finansavimo sumos apskaitomos pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatytus reikalavimus. Gautos ir gautinos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos. Asignavimų valdytojams finansavimo sumos, kurios buvo gautos iš valstybės biudžeto, užsienio valstybių, tarptautinių organizacijų, Europos sąjungos, kitų išteklių fondų, išdo sąnaudomis nepripažįstamos, bet registruojamos perduotos finansavimo sumos.

Finansavimo pajamos pripažįstamos tuomet, jei patiriamos sąnaudos, kurioms finansavimo sumos gautos.

Visos gautinos, gautos ir perduotos finansavimo sumos savivaldybės išdo apskaitoje yra grupuojamos pagal finansavimo paskirtį. Gautos ir gautinos finansavimo sumos, kurių paskirtis registravimo apskaitoje metu neaiški (nepiniginiam turtui ar išlaidoms), priskiriamos finansavimo sumoms kitoms išlaidoms ir yra pergrupuojamos, kai paaiškėja tikroji jų paskirtis, pagal įstaigų pateiktas pažymas.

2016 metais vadovaujantis 26 –ojo VSAFAS nuostatomis pakeista įplaukų gaunamų už parduotą valstybinę žemę apskaita. Iki apskaitos politikos pakeitimo įplaukos, gautos už parduotą valstybės žemę ir su jomis susijusios palūkanos ir delspinigiai buvo pripažįstami savivaldybės išdo pajamomis, pasikeitus apskaitos politikai šios įplaukos pripažįstamos finansavimo sumomis, gautomis iš valstybės biudžeto.

2.4. SEGMENTAI

Segmentai išskiriami pagal atliekamas valstybės valdymo funkcijas:

bendrųjų valstybės paslaugų;

viešosios tvarkos ir visuomenės apsaugos;

ekonomikos sektoriaus;

aplinkos apsaugos;

būsto ir komunalinio ūkio;

sveikatos priežiūros;

poilsio, kultūros ir religijos;

švietimo;
socialinės apsaugos.

Segmentų apskaita vedama pagal 25-ajame VSAFAS „Segmentų pateikimas finansinių ataskaitų rinkinyje“ nustatytus reikalavimus.

2.5. PAJAMOS

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Mokesčių pajamos pripažįstamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį įvyksta mokestinis įvykis, jei mokesčių prievolės sumą galima patikimai įvertinti iki ataskaitinio laikotarpio, kuriuo įvyko mokestinis įvykis, finansinių ataskaitų parengimo dienos. Jeigu mokesčių prievolės suma negali būti patikimai įvertinta, pajamos nėra pripažįstamos. Tokiu atveju pajamos pripažįstamos anksčiausią ataskaitinį laikotarpį, kurį mokesčių prievolės suma gali būti patikimai įvertinta.

Kitos pajamos. Kitas pajamas sudaro pagrindinės veiklos pajamos, kitos veiklos pajamos ir finansinės investicinės veiklos pajamos.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamas sudaro: palūkanų pajamos, baudų ir delspinigių pajamos už pavėluotus atsiskaitymus, dividendai, teigiama valiutų kurso įtaka.

Palūkanų pajamomis pripažįstamos palūkanos už bankuose laikomus indėlius ir lėšų likutį einamojoje sąskaitoje.

2016 m. vadovaujantis 26-ojo VSAFAS „Fondo apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys“ nauja redakcija, 10- ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 3-ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ pakeitimais buvo pakeistas išdo pajamų grupavimas.

Iki 2016 m. išdas neturėjo kitos veiklos pajamų, nuo 2016 m. kitos veiklos pajamoms priskirtos: administracinių baudų, turto pardavimo ir žemės nuomos pajamos.

2.6. SĄNAUDOS

Savivaldybės išdo sąnaudos pripažįstamos ir apskaitoje registruojamos pagal 11 VSAFAS „Sąnaudos“ nustatytus reikalavimus. Finansavimo sąnaudos išdo apskaitoje pripažįstamos tuomet, kai išdas registruoja asignavimų valdytojams pervestinas finansavimo sumas iš savivaldybės biudžeto.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas sudaro:

palūkanų sąnaudos už gautas paskolas;

baudų ir delspinigių sąnaudos; neigiama valiutų kurso įtaka.

2.7. TARPUSAVIO UŽSKAITA

Gautinos ir mokėtinos sumos apskaitomos ir finansinėse ataskaitose parodomos atskirai. Pajamos ir sąnaudos registruojamos atskirai ir tarpusavyje užskaitomos tik VSAFAS numatytais atvejais.

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

1. „Per vienus metus gautinos sumos“ – 954 752,86 € gautini mokesčiai ir socialinės įmokos, gautinos finansavimo sumos, gautinos sumos už turto naudojimą ir sukauptos gautinos sumos.

Per vienerius metus gautinos sumos pripažįstamos, vertinamos, registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinės būklės ataskaitoje pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ nuostatas.

2. „Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos“ – 423 064,33 €, gautinos sumos iš mokesčių ir socialinių įmokų, kaip nustatyta 9-ajame VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“.

3. „Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas“ – 5 565,27 €, tai gautinos sumos už parduotą žemę, nuomos mokestis už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandenų fondo vandens telkinius.

4. „Sukauptos gautinos sumos“ – 511 901,49 €, priskiriamos viešojo sektoriaus subjekto sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto, sukauptos pajamos (gautinos sumos už einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu suteiktas paslaugas, kai apmokėjimas bus įvykdytas ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais).

5. „Kitos gautinos sumos“ – 14 221,77 € gautinos valstybės, bei vietinės rinkliavos.

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikiama 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 7-ame priede.

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praejusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	954752,86	954507,36		968656,37	968656,37	
1.1.	Gautinos finansavimo sumos				2897,23	2897,23	
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	423064,33	423064,33		113848,11	113848,11	
1.2.1.	Gautini mokesčiai	423064,33	423064,33		113848,11	113848,11	
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos						
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	5565,27	5565,27		5433,47	5433,47	
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	5565,27	5565,27		5433,47	5433,47	
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5.	Kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos	511901,49	511901,49		846477,56	846477,56	
1.5.1.	Iš biudžeto	305472,68	305472,68		558354,91	558354,91	
1.5.2.	Kitos	206428,81	206428,81		288122,65	288122,65	
1.6.	Kitos gautinos sumos	14221,77	14221,77				
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	954752,86	954507,36		968656,37	968656,37	

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 7 priedas

6. „Pinigai ir pinigų ekvivalentai“ – 3 046 017,85 €, rodomos išteklių fondo lėšos bankų sąskaitose. Pinigai ir pinigų ekvivalentai pripažįstami, vertinami, registruojami apskaitoje ir

rodomi finansinės būklės ataskaitoje pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ nuostatas.

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikiama 17-ojo VSAFAS 8-ame priede.

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		iš viso	biudžeto asignavimai	iš viso	biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1.	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4–1.5+1.6)				
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2.	Pinigai kasoje				
1.3.	Pinigai kelyje				
1.4.	Pinigai įsaldytose sąskaitose				
1.5.	Pinigų įsaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6.	Pinigų ekvivalentai				
2.	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4–2.5+2.6)	3046017,85		984355,19	
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose	3046017,85		984160,31	
2.2.	Pinigai kasoje				
2.3.	Pinigai kelyje			194,88	
2.4.	Pinigai įsaldytose sąskaitose				
2.5.	Pinigų įsaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6.	Pinigų ekvivalentai				
3.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4–3.5+3.6+3.7)				
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
3.2.	Pinigai kasoje				
3.3.	Pinigai kelyje				
3.4.	Pinigai įsaldytose sąskaitose				
3.5.	Pinigų įsaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6.	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7.	Kiti pinigų ekvivalentai				
4.	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	3046017,85		984355,19	
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos	3046017,85		984355,19	

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 8 priedas

7. „Finansavimo sumos“ – 7 985,54 €, rodomos finansavimo sumos, gautos iš valstybės biudžeto ir kitų šaltinių, kurie nurodyti finansavimo sumų apibrėžime. Gautinos ir gautos finansavimo sumos pripažįstamos, vertinamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinės būklės ataskaitoje pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ nuostatas.

Informacija apie finansavimo sumų pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, 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	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):		7897831,10	0		7848525,64				41319,92		7985,54
1.1	nepaigiam turtui įsigyti		1154839,59	157215,66		1312055,25						0,00
1.2	kitoms išlaidoms kompensuoti		6742991,51	-157215,66		6536470,39				41319,92		7985,54
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):											
2.1	nepaigiam 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	0,00	0,00	0,00	1214,57	0,00	0,00
3.1	nepaigiam turtui įsigyti											0,00
3.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	1093,47	6068,15			5947,05				1214,57		
4.	Iš kitų šaltinių:											
4.1	nepaigiam turtui įsigyti											
4.2	kitoms išlaidoms kompensuoti											
5.	Iš viso finansavimo sumų	1093,47	7903899,25	0		7854472,69		0,00		42534,49		7985,54

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedas

Informacija apie finansavimo sumų likučius pateikta 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“, 5 priede.

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					7985,54	7985,54
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)						
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	1093,47		0,00	0,00
4.	Iš kitų šaltinių						
5.	Iš viso		1093,47	1093,47		7985,54	7985,54

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 5 priedas

8. „Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai“ – 3 392 647,08 €, iš bankų ir valstybės vardu gautos ilgalaikės paskolos. Ilgalaikiai įsipareigojimai pripažįstami, vertinami, registruojami apskaitoje ir rodomi finansinės būklės ataskaitoje pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ nuostatas.

Informacija apie Finansinių įsipareigojimų pokytį per 2017 metus pateikiama 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 9 priede.

ISIPAREIGOJIMŲ, APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYTIS PER 2017 M.

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį						Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			prisiimti įsipareigoji- mai (įsigijimo savikaina)	finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	amortizacijos suma*	valiutos kurso pokyčio įtaka	įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūkanos, išpirkti vertybiniai popieriai)	nurašyti įsipareigojimai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai	4335971,07	0,00	-943323,99			0,00		3392647,08
1.1.	Išleistos obligacijos								
1.2.	Išleisti išdo vekseliai								
1.3.	Gautos paskolos	4335971,07		-943323,99					3392647,08
1.4.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai								
1.5.	Kiti įsipareigojimai								
2.	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	996974,21		943323,99			996974,19		943324,01
2.1.	Išleistos obligacijos								
2.2.	Išleisti išdo vekseliai								
2.3.	Gautos paskolos	996974,21		943323,99			996974,19		943324,01
2.4.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai								0,00
2.5.	Kiti įsipareigojimai								
3.	Kiti įsipareigojimai								
3.1.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai								
3.2.	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis								
4.	Iš viso	5332945,28	0,00	0			996974,19		4335971,09

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 9 priedas

Informacija apie gautas paskolas pagal grąžinimo laikotarpius 2017 m. gruodžio 31 d. pateikiama 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 10 priede.

**GAUTOS PASKOLOS IR IŠLEISTI NE NUOSAVYBĖS VERTYBINIAI POPIERIAI
PAGAL GRĄŽINIMO IR IŠPIRKIMO LAIKOTARPIUS 2017 M. gruodžio mėn. 31 D.**

Eil. Nr.	Išpirkimo arba grąžinimo terminas	Nominalioji finansinių įsipareigojimų vertė	Balansinė finansinių įsipareigojimų vertė
1	2	3	4
1.	Vieni metai	228143,14	228143,14
2.	Nuo vieno iki dviejų metų	800000,00	800000,00
3.	Nuo dviejų iki trejų metų	1580288,06	1580288,06
4.	Nuo trejų iki ketverių metų		
5.	Nuo ketverių iki penkerių metų		
6.	Ilgėsni kaip penkeri metai	1727539,89	1727539,89
7.	Iš viso	4335971,09	4335971,09

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 10 priedas

Informacija apie paskolų įvykdymo terminus ir palūkanų normas pateikiama 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 11 priede.

INFORMACIJA APIE PASKOLŲ ĮVYKDYMO TERMINUS IR PALŪKANŲ NORMAS

Eil. Nr.	Paskolos grąžinimo terminas	Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		beprocentės paskolos	paskolos su fiksuota palūkanų norma	paskolos su kintama palūkanų norma
1	2	3	4	5
1.	Per vienus metus:			943324,01
1.1.	Trumpalaikės paskolos			
1.2.	Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis			943324,01
2.	Nuo vieno iki penkerių metų		1281858,20	573188,78
3.	Po penkerių metų			1537600,1
4.	Iš viso paskolų (1+2+3)		1281858,20	3054112,89

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 11 priedas

Įsipareigojimas dėl suteiktų garantijų išdo apskaitoje registruojamas tik tada, kai atsiranda įsipareigojimas, pagal suteiktą garantiją grąžinti paskolą už kontroliuojamą subjektą. Informacija apie suteiktas garantijas, SĮ Simno komunalininkas, kaupiama nebalansinėje sąskaitose, t. y. 233 186,02 € ir pateikiama 18-ojo VSAFAS „Suteiktos garantijos dėl paskolų“ 5 priede.

SUTEIKTOS GARANTIJOS DĖL PASKOLŲ

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskolų, dėl kurių suteiktos garantijos, likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	2017 metai				Paskolų, dėl kurių suteiktos garantijos, likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			suteikta paskolų, dėl kurių suteiktos garantijos per ataskaitinį laikotarpį	grąžinta paskolų, dėl kurių buvo suteiktos garantijos per ataskaitinį laikotarpį	įsipareigojimai dėl suteiktų valstybės (savivaldybės) garantijų, kurie priskiriami prie tiesioginės valstybės (savivaldybės) skolos per ataskaitinį laikotarpį	valiutų kursų pasikeitimo įtaka (+/-)	
1	2	3	4	5	6	7=8-3-4+5+6	8
I.	SUTEIKTOS VALSTYBĖS GARANTIJOS DĖL VIDAUS PASKOLŲ						
1.	Valdžios sektorius						
1.1.	Vietos valdžia (savivaldybės)						
1.2.	Valstybės socialinės apsaugos fondai						
2.	Finansų įstaigos						
2.1.	Bankai						
2.2.	Nebankinės finansų įstaigos						
3.	Ne finansų įstaigos						
II.	SUTEIKTOS VALSTYBĖS GARANTIJOS DĖL UŽSIENIO PASKOLŲ						
4.	Valdžios sektorius						
4.1.	Vietos valdžia (savivaldybės)						
4.2.	Valstybės socialinės apsaugos fondai						
5.	Finansų įstaigos						
5.1.	Bankai						
5.2.	Nebankinės finansų įstaigos						
6.	Ne finansų įstaigos						
III.	SUTEIKTOS VALSTYBĖS GARANTIJOS DĖL TARPTAUTINIŲ FINANSŲ INSTITUCIJŲ IŠDUOTŲ PASKOLŲ IR GARANTIJŲ						
IV.	SUTEIKTA VALSTYBĖS GARANTIJŲ DĖL PASKOLŲ, IŠ VISO (I+II+III)						
V.	SUTEIKTOS SAVIVALDYBĖS GARANTIJOS DĖL VIDAUS IR UŽSIENIO PASKOLŲ	269206,13		36020,11			233186,02
VI.	SUTEIKTOS VALSTYBĖS IR SAVIVALDYBĖS GARANTIJOS DĖL PASKOLŲ, IŠ VISO (IV+V)	269206,13		36020,11			233186,02

18-ojo VSAFAS „Suteiktos garantijos dėl paskolų“ 5 priedas

9. „Trumpalaikiai įsipareigojimai“ – 2 360 902,81 €, rodoma išteklių fondų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis, trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai, finansavimo sumos, mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus, grąžinti mokesčiai, bei sukaupotos mokėtinos sumos.

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikiama 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 12 priede.

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena				Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena			
		iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams		
1	2	3	4	5	6	7	8		
1.	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos								
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai								
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos								
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	1169841,57	1169841,57		946290,31	946290,31			
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos	305472,68	305472,68		421237,96	421237,96			
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos								
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos	566523,94	566523,94		440547,22	440547,22			
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinų sumos	297844,95	297844,95		84505,13	84505,13			
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	243462,34	243462,34		167993,11	167993,11			
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai								
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai								
5.3.	Kitos mokėtinų sumos	243462,34	243462,34		167993,11	167993,11			
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	1413303,91	1413303,91		1114283,42	1114283,42			

10. „Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis“– 943 324,01 €, rodoma ilgalaikių įsipareigojimų dalis, kuri turės būti apmokėta per 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos.

11. „Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus“– 4 257,50 €, klaidingai pervestos Valstybinės įmonės turto bankas lėšos už parduotą valstybės žemės sklypą.

12. „Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos“– 17,39 €, grąžintina pajamų iš baudų už pavėluotus atsiskaitymus savivaldybės biudžetui permoka.

13. „Sukauptos mokėtinos sumos“ – 1 169 841,57 €, rodomos sukauptos mokėtinos finansavimo sumos.

14. „Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai“ – 243 462,34 €, rodomos grąžintinos viešojo sektoriaus subjektams jų uždirbtos pajamos, privalomai pervestos į išteklių fondą, turėdami teisę šias sumas atgauti tą patį ar vėlesniais ataskaitiniais laikotarpiais.

Informacija apie įsipareigojimų dalį eurai ir užsienio valiutomis pavaizduota 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 13 priede.

INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ISKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS) EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1.	Eurai	6450147,9	5753549,89
2.	JAV doleriais		
3.	Kitomis		
4.	Iš viso	6450147,9	5753549,89

17-ojo VSAFAS „finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 13 priedas

15. „Einamųjų metų perviršis ar deficitas“– 2 737 465,09 €, kuris sutampa su grynuoju perviršiu ar deficitu prieš nuosavybės metodo įtaką, rodomu veiklos rezultatų ataskaitoje.

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

Veiklos rezultatų ataskaitoje pateikiami šie pagrindinės veiklos straipsniai:

17. „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“ – 11 518 276,40 €, rodomos pajamos iš savivaldybės vardu surinktų mokesčių. Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos registruojamos apskaitoje pagal 9-ojo VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamas“ nuostatas.

Informacija apie mokesčių sumas pagal atskirą mokesčių pateikiama 9-ojo VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamas“ 4 priede ir 6 priede:

MOKESČIŲ SUMOS PAGAL ATSKIRĄ MOKESTĮ

Eil. Nr.	Mokesčio pavadinimas	Apskaičiuota mokesčių pajamų suma bendraja verte per ataskaitinį laikotarpį	Gautinos mokesčių sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje *	Mokesčiai, gauti avansu, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje *	Grąžintini mokesčiai ir jų permokos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje *
1	2	3	4	5	6
1.	Pajamų ir pelno mokesčių iš viso:	10753404,33	421741,34		
1.1.	Gyventojų pajamų mokestis	10753404,33	421741,34		
1.2.	Pelno mokestis				
1.3.	Socialinis mokestis				
2.	Turto mokesčių iš viso:	698943,99	499,89		0
2.1.	Žemės mokestis	520102,4	484,66		
2.2.	Paveldimo turto mokestis	6562,96			
2.3.	Nekilnojamojo turto mokestis	172278,63	15,23		
3.	Prekių ir paslaugų mokesčių iš viso:				
3.1.	Pridėtinės vertės mokestis				
3.2.	Akcizai				
3.3.	Atskaitymai nuo pajamų pagal Lietuvos Respublikos miškų įstatymą				
3.4.	Cukraus sektoriaus mokesčiai				
3.5.	Loterijų ir azartinių lošimų mokestis				
4.	Tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčių iš viso:				
4.1.	Muitai ir kiti importo mokesčiai, išskyrus PVM ir akcizus				
4.2.	Eksporto mokesčiai				
4.3.	Kiti tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčiai				
5.	Kitų mokesčių iš viso:	65928,08	823,1		
5.1.	Mokestis už valstybinius gamtos išteklius	40121,75	522,01		
5.2.	Naftos ir dujų išteklių mokestis				
5.3.	Mokestis už aplinkos teršimą	25806,33	0,01		
5.4.	Mokestis už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise				
5.5.	Kiti		301,08		17,39
6.	Mokesčių sumų iš viso	11518276,40	423064,33		17,39

9 –ojo VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“ 4 priedas

MOKESČIŲ PAJAMOS GRYNĄJA VERTE

Eil. Nr.	Mokesčio pavadinimas	Pajamų grynąja verte apskaičiavimas 2017 m.						Iš viso pajamų grynąja verte 2017 m.	Iš viso pajamų grynąja verte 2016 m.
		Apskaičiuotos pajamos 2017 m.	Pajamų sumažėjimas dėl grąžintinų mokesčių (-) 2017 m.	Pajamos bendrąja verte 2017 m.	Pervestinos pajamų sumos i valstybės biu- džetą (-) 2017 m.	Pervestinos pajamų sumos i savivaldybių biudžetus (-) 2017 m.	Pervestinos pajamų sumos i fondus, kurie laikomi viešojo sektoriaus subjektais, (-) 2017 m.	Pervestinių pajamų sumažėjimas dėl gautinų sumų nuvertė jimo 2017 m.	
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8	9	10
1.	Pajamų ir pelno mokesčių iš viso:	10753404,33		10753404,33					10753404,33
1.1.	Gyventojų pajamų mokesčiai	10753404,33		10753404,33					10753404,33
1.2.	Pelno mokesčiai								
1.3.	Socialinis mokesčiai								
2.	Turto mokesčių iš viso:	698943,99		698943,99					698943,99
2.1.	Žemės mokesčiai	520102,4		520102,4					520102,4
2.2.	Paveldimo turto mokesčiai	6562,96		6562,96					6562,96
2.3.	Nekilnojamojo turto mokesčiai	172278,63		172278,63					172278,63
3.	Prekių ir paslaugų mokesčių iš viso:								
3.1.	Pridėtinės vertės mokesčiai								
3.2.	Akcizai								
3.3.	Atsiskaitymai nuo pajamų pagal Lietuvos Respublikos miškų įstatymą								
3.4.	Kultraus sektoriaus mokesčiai								
3.5.	Loterijų ir azartinį lošimų mokesčiai								
4.	Tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčių iš viso:								
4.1.	Muitai ir kiti importo mokesčiai, išskyrus PVM ir akcizus								
4.2.	Eksporto mokesčiai								
4.3.	Kiti tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčiai								
5.	Kitų mokesčių iš viso:	65928,08		65928,08					65928,08
5.1.	Mokesčiai už valstybinius gamtos šieklius	40121,75		40121,75					40121,75
5.2.	Naftos ir dujų išieklų mokesčiai								
5.3.	Mokesčiai už aplinkos teršimą	25806,33		25806,33					25806,33
5.4.	Mokesčiai už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise								
5.5.	Kiti								
6.	Mokesčių sumų iš viso	11518276,40		11518276,40					11518276,40
									10519156,50

18. „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ – 914 359,31 €, rodomos rinkliavų, kurias reglamentuoja Lietuvos Respublikos rinkliavų įstatymas, kitos pagal 3-įjį VSAFAS prie pagrindinės veiklos pajamų priskiriamos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos pripažįstamos, įvertinamos, registruojamos apskaitoje ir rodomos šioje ataskaitoje pagal 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ nuostatas.

Informacija apie kitas pajamas pateikiama 10-ojo VSAFAS „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ 1 priede.

**PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR
AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ
ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE***

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	914359,31	693793,86
1.1.	Pajamos iš rinkliavų	900007,55	671110,8
1.2.	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3.	Suteiktų paslaugų pajamos**		
1.4.	Kitos	14351,76	22683,06
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	914359,31	693793,86

10-ojo VSAFAS „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ 1 priedas

19. Išteklių fondų pagrindinės veiklos sąnaudas – 9 791 500,24 € finansavimo sąnaudas, kurios pripažįstamos, įvertinamos, registruojamos apskaitoje ir rodomos veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 11-ąjį VSAFAS „Sąnaudos“.

20. „Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas“ – 2 641 435,47 €, apskaičiuojama pagrindinės veiklos pajamos minus pagrindinės veiklos sąnaudos.

21. „Kitos veiklos pajamos“ - 145 388,75 € priskiriama administracinių baudų, turto pardavimo ir žemės nuomos pajamos.

Informacija apie kitos veiklos pajamas ir sąnaudas pateikiama 10-ojo VSAFAS „Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos“ 2 priede.

**KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR
AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMAJAME RAŠTE***

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Kitos veiklos pajamos	145388,75	80485,10
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų	1497,97	702,19
1.4	Nuomos pajamos	78326,22	75415,33
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos	65564,56	4367,58
2.	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		
3.	Kitos veiklos sąnaudos		
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		
4.	Kitos veiklos rezultatas	145388,75	80485,10

10-ojo VSAFAS „Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos“ 2 priedas

22. „Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas“ - (49 059,13) €, šis rezultatas rodo išteklį fondo finansinės ir investicinės veiklos perviršį ar deficitą per ataskaitinį laikotarpį, kuris apskaičiuojamas visų finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų skirtumas.

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikiama 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 4 priede.

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	30171,44	26914,39
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3.	Palūkanų pajamos		
1.4.	Dividendai		
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*	30171,44	26914,39
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	79230,57	98092,53
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos		
2.3.	Palūkanų sąnaudos	79230,57	98092,53
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-49059,13	-71178,14

6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 4 priedas

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

Viešojo sektoriaus subjekto pinigų srautai – viešojo sektoriaus subjekto ataskaitinio laikotarpio pinigų ir pinigų ekvivalentų įplaukos ir išmokos, taip pat pinigų ir pinigų ekvivalentų įplaukos ir išmokos iš valstybės, savivaldybės išdo sąskaitų viešojo sektoriaus subjekto vardu.

Ataskaitinio laikotarpio pinigų srautai pinigų srautų ataskaitoje grupuojami į pinigų srautus iš pagrindinės, investicinės ir finansinės veiklos. Pinigų srautų grupavimas pagal veiklą suteikia informacijos, leidžiančios įvertinti tam tikros veiklos poveikį viešojo sektoriaus subjekto finansinei būklei, ir nurodo, kokią veiklą vykdant gaunami arba sunaudojami pinigai ir pinigų ekvivalentai.

23. „Pagrindinės veiklos pinigų srautai“ – 1 903 797,26 € rodo iš kokių viešojo sektoriaus subjekto pagrindinės veiklos sričių, išskyrus finansinę ir investicinę veiklą, gaunamos pinigų įplaukos ir daromos išmokos. Pagrindinės veiklos pinigų srautai apskaičiuojami – iš pagrindinės veiklos įplaukų atėmus pagrindinės veiklos pervestas lėšas ir išmokas.

24. „Iš valstybės biudžeto“ – 6 735 005,97 € įplaukos gautos iš valstybės biudžeto ir skirtos viešojo sektoriaus subjekto veiklai finansuoti.

25. „Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų“ – 19 765,23 €, lėšos investiciniams projektams finansuoti.

26. „Iš mokesčių“ – 11 765 034,41 € įplaukos, kurias mokesčių surinkimą administruojantys viešojo sektoriaus subjektai gauna savivaldybės vardu surinktų mokesčių pavidalu.

27. „Už suteiktas paslaugas“ – 451 193,02 € įplaukos, kurias viešojo sektoriaus subjektas gauna už atliktas paslaugas programos vykdyti.

28. „Gautos palūkanos“ – 1 195,32 € t. y. palūkanos už laiku nesumokėtus mokesčius.

29. „Kitos įplaukos“ – 1 311 397,72 € kitos įplaukos, kurios pagal savo esmę priskiriamos prie pagrindinės ir kitos veiklos pajamų.

30. Pervestos lėšos „Į valstybės biudžetą“ – 44 217,15 € į valstybės biudžetą grąžinta nepanaudotos finansiniais metais lėšos.

31. „ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms“ – 1 214,57 €, grąžintos nepanaudotos lėšos neformaliai vaikų švietimui.

32. „Asignavimų valdytojų programų vykdytojams“ pervestos lėšos – 18 266 851,81 €, rodomos pervestos lėšos programų vykdytojams.

33. „Sumokėtos palūkanos“ – 67 510,88 €, už įsipareigojimus sumokėtos palūkanos neatsižvelgiant į tai, su kokia veikla (pagrindine, investicine ar finansine) yra susiję prisiimti įsipareigojimai.

34. „Finansinės veiklos pinigų srautai“ – 157 865,40 €, gautos lėšos, kurios buvo naudojamos per ataskaitinį laikotarpį įsigyjant ilgalaikį turtą, kuris ilgą laiką teiks ekonominę naudą, sudarys galimybes teikti viešąsias paslaugas.

35. „Pinigų ar pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas) 2 061 662,66 €, rodomas pinigų sumažėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.

36. „Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje“ – 984 355,19 €, rodomi pinigai banko sąskaitose 2017 m. sausio 01d.

37. „Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje“ – 3 046 017,85 €, tai pinigų likutis banko sąskaitose 2017 m. gruodžio 31 d., kuris turi sutapti su finansinėje ataskaitoje rodomu likučiu „Pinigai ir pinigų ekvivalentai“.

GRYNOJO TURTO POKYČIO ATASKAITA

4- asis viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartas „Grynojo turto pokyčių ataskaita“ nustato informacijos apie viešojo sektoriaus subjekto grynąjį turtą grupavimo ir pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimus.

Grynojo turto pokyčių ataskaitoje informacija pateikiama 4-ojo VSAFAS „Grynojo turto pokyčių ataskaita“ 1 priede.

Grynojo turto pokyčių ataskaitoje nurodytų straipsnių likučių sumos turi sutapti su šių straipsnių likučiais atitinkamo ataskaitinio laikotarpio finansinės būklės ataskaitoje.

38. Grynojo turto pokyčių ataskaitos sukaupto perviršio ar deficito straipsnyje pateikiama informacija apie sukaupto perviršio ar deficito likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigai 2 737 465,09 €. Ši suma sutampa su veiklos rezultatų ataskaitos atitinkamame straipsnyje nurodyta atitinkamo ataskaitinio laikotarpio grynojo perviršio ar deficito suma.

PRIEDAI:

39. Informacija pagal veiklos segmentus 2017 metais pateikiama 25-ojo VSAFAS „Segmentai“ priede.

Administracijos direktorė



Jolanta Kručauskaitė

2017 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai										B. viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešojo tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	1963025,43		10200,00	1370548,91	801094,79	925190,23	33850,75	1095212,61	1934164,32	1658213,20	9791508,24
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos											
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių											
1.4.	Komandiruočių											
1.5.	Transporto											
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo											
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikama											
1.10.	Socialinių išmokų											
1.11.	Nuomos	1963025,43		10200,00	1370548,91	801094,79	925190,23	33850,75	1095212,61	1934164,32	1658213,20	9791508,24
1.12.	Finansavimo											
1.13.	Kitų paslaugų											
1.14.	Kitos											
2.	APSKAITOS POLITIKOS KETIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidų TAISYMO ĮTAKA											
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGUSRAUTAI	67510,88										67510,88
3.1.	Išmokos:	67510,88										67510,88
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių											
3.1.3.	Komandiruočių											
3.1.4.	Transporto											
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo											
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
3.1.7.	Atsargų įsigijimo											
3.1.8.	Socialinių išmokų											
3.1.9.	Nuomos											
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo											
3.1.11.	Sumokėtos palikanos	67510,88										67510,88
3.1.12.	Kitos išmokos											

Paketo duomenys : {ACTUAL - 2017.12 - M14I}

Kontrolės rezultatas:

Būsena	Kontrolė	Aprašas	Lygis	Tipas	Išraiška	Duomenų ID	Paskutinis vykdymas	Dabartinis testas	Skirtumas	Leistinas nuokrypis
--------	----------	---------	-------	-------	----------	------------	---------------------	-------------------	-----------	---------------------

Finansų ir investicijų
skyriaus vyriausioji
specialistė
Ona Mikalaitienė

Q Uy.