

(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 Puiko g. 21, Alytus

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016 M. gruodžio 31 D. DUOMENIS

2016 03 01
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	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		1953011,56	2168148,14
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	968656,37	962650,28
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	2	113848,11	86544,32
III.3	Gautinos finansavimo sumos	3	2897,23	2160,12
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	4	5433,47	5443,27
III.5	Sukauptos gautinos sumos	5	846477,56	866519,90
III.6	Kitos gautinos sumos			1982,67
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	984355,19	1205497,86
	IŠ VISO TURTO:		1953011,56	2168148,14
D.	FINANSAVIMO SUMOS	7	1093,47	
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1093,47	
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ISIPAREIGOJIMAI		6450147,90	7460757,82
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		4335971,07	4049090,03
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	8	4335971,07	4049090,03
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	9	2114176,83	3411667,79
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	10	996974,21	998971,24
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai	11		1281858,20
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus	12	2897,23	2160,12
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos	13	21,97	7,77
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	14	946290,31	951530,66
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	15	167993,11	177139,8
F.	GRYNASIS TURTAS		-4498229,81	-5292609,68
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-4498229,81	-5292609,68
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	16	794379,87	
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas	17	-5292609,68	-5292609,68
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO:		1953011,56	2168148,14

Administracijos direktorė

Finansų ir investicijų skyriaus
vyriausioji specialistė



Jolanta Kručkauskaitė

Ona Mikatoniene

(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 2016 M. gruodžio 31 D. DUOMENIS

2017 03 01

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		11212950,36	10529306,55
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS			198679,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	18	10519156,50	9595978,98
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		10616047,24	9595978,98
II.1.1.	Mokesčių pajamos		10519156,50	9595978,98
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	19	693793,86	734648,57
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		693793,86	734648,57
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	20	10438440,84	8628087,59
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		10,00	
II.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO		10438430,84	8628087,59
IV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS	21	774509,52	1901218,96
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		80485,10	
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	22	80485,10	
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	23	-71178,14	-160143,13
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		783816,48	1741075,83
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		783816,48	1741075,83

Administracijos direktorė

Finansų ir investicijų skyriaus
vyriausioji specialistė




Jolanta Kručauskaitė

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 2016 M. gruodžio 31D. DUOMENIS**

2017 03 01_
(data)


Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	24	-524637,34	299739,39
I.	Išplaukos		19269366,60	19463910,42
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		7203971,93	7537012,41
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto	25	7168433,91	7537012,41
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto			
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų	26	35538,02	
I.1.4.	Iš kitų šaltinių			
I.2.	Iš mokesčių	27	10563995,17	9406904,58
I.3.	Iš socialinių įmokų			
I.4.	Už suteiktas paslaugas	28	405222,51	360670,64
I.5.	Gautos palūkanos		43,36	0,06
I.6.	Kitos išplaukos	29	1096133,63	2159322,73
II.	Pervestos lėšos		19707666,22	19012765,39
II.1.	Iš valstybės biudžetą	30	135342,20	127034,38
II.2.	Iš savivaldybių biudžetus			
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms			
II.4.	Iš kitus išteklių fondus			
II.5.	Viešojo sektoriaus subjektams	31	19572324,02	18885731,01
II.6.	Kitiems subjektams			
III.	Išmokos	32	86337,72	151405,64
III.1.	Socialinių išmokų			
III.2.	Kitų paslaugų įsigijimo			
III.3.	Sumokėtos palūkanos		86337,72	151405,64
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 investicinės veiklos pinigų srautai			
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	33	303494,67	345740,63
I.	Išplaukos iš gautų paskolų			1600000,00
II.	Gautų paskolų grąžinimas		996974,19	2461150,15
III.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai		1300468,86	1206890,78
D.	VALIUTŲ KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI			
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)	34	-221142,67	645480,02
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje	35	1205497,86	560117,67
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	36	984355,19	1205497,86

Administracijos direktorė

 Jolanta Kručauskaitė

Finansų ir investicijų skyriaus vyriausioji specialistė

 Ona Mikalonienė

(Grynojo turto pokyčių ataskaitos forma)

ALYTAUS RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDAS

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

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

**GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA*
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2017 03 01

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Suakauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2014 m. gruodžio 31 d.						-7033685,72	-7033685,72	
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	0,21	0,21	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 grynas perviršis ar deficitas		X	X	X		1741075,83	1741075,83	
9.	Likutis 2015 m. gruodžio 31 d.						-5292609,68	-5292609,68	
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	37	X			X	10563,39	10563,39	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 grynas perviršis ar deficitas	38	X	X	X		783816,48	783816,48	
17.	Likutis 2016 m. gruodžio 31 d.						-4498229,81	-4498229,81	

*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi

Administracijos direktorė

Finansų ir investicijų skyriaus vyriausioji specialistė



Jolanta Kručauskaitė

Ona Mikalonienė

2016 METŲ SAVIVALDYBĖS IŽDO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2017 m. kovo 01 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 2016 m. sausio mėn. 02d. iki 2016 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, piniginių 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 perviršiumi 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-uoju 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 eurais. 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.

Per 2016 metus įplaukos gautos už parduotą valstybinę žemę ir su jomis susijusios palūkanų nebuvo koreguojamos, šios įplaukos sudarė 3 368,02 Eur, tai sudaro 0,029 procento visų išdo pajamų, todėl nedaro reikšmingos įtakos.

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 mokesstinis įvykis, jei mokesčių prievolės sumą galima patikimai įvertinti iki ataskaitinio laikotarpio, kuriuo įvyko mokesstinis 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. Lyginamojo finansinių ataskaitų informacija nebuvo koreguota. Pajamų grupavimo pakeitimas nedaro įtakos bendram išdo veiklos rezultatui.

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 parodomas atskirai. Pajamos ir sąnaudos registruojamos atskirai ir tarpusavyje užskaitomos tik VSAFAS numatytais atvejais.

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

1. „Per vienus metus gautinos sumos“ – 968 656,37 € 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“ – 113 848,11 €, gautinos sumos iš mokesčių ir socialinių įmokų, kaip nustatyta 9-ajame VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“

3. „Gautinos finansavimo sumos“ - 2 897,23 €, finansinių metų pabaigoje finansavimo sumų likutis, kuris nebuvo panaudotas pagal finansavimo paskirtį ir teisės aktų nustatyta tvarka turi būti grąžintas į biudžetą.

4. „Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas“ - 5 433,47 €, tai gautinos sumos už parduotą žemę, nuomos mokesčiai už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandenių fondo vandens telkinius.

5. „Sukauptos gautinos sumos“ – 846 477,56 €, 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).

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 praėjusio 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)	968656,37	968656,37		962650,28	962650,28	
1.1.	Gautinos finansavimo sumos	2897,23	2897,23		2160,12	2160,12	
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	113848,11	113848,11		86544,32	86544,32	
1.2.1.	Gautini mokesčiai	113848,11	113848,11		86544,32	86544,32	
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos						
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	5433,47	5433,47		5443,27	5443,27	
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	5433,47	5433,47		5225,52	5225,52	
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				217,75	217,75	
1.3.5.	Kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos	846477,56	846477,56		866519,90	866519,90	
1.5.1.	Iš biudžeto	558354,91	558354,91		508438,35	508438,35	
1.5.2.	Kitos	288122,65	288122,65		358081,55	358081,55	
1.6.	Kitos gautinos sumos				1982,67	1982,67	
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	968656,37	968656,37		962650,28	962650,28	

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

6. „Pinigai ir pinigų ekvivalentai“ – 984 355,19 €, 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 įšaldytose sąskaitose				
1.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6.	Pinigų ekvivalentai				
2.	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4–2.5+2.6)	984355,19		1205497,86	
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose	984160,31		1205497,86	
2.2.	Pinigai kasoje				
2.3.	Pinigai kelyje	194,88			
2.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5.	Pinigų įšaldytose 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 įšaldytose sąskaitose				
3.5.	Pinigų įšaldytose 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)	984355,19		1205497,86	
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos	984355,19		1205497,86	

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

7. „Finansavimo sumos“ – 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 ATASKAITINIŲ LAIKOTARPIŲ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatslyginčiai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginčiai gautas turtas	Perduota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų viešojo sektoriaus subjektams	Per ataskaitinį laikotarpį		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
										Finansavimo sumos (grįžintos)	Finansavimo sumų 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):		8409904,27	0		8273824,96				136079,31		0,00
1.1.	nepažįstam turtui įsigyti		1246601,34	-256990,13		989611,21						0,00
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		7163302,93	256990,13		7284213,75				136079,31		0,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):											
2.1.	nepažįstam 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):		94536,52			93443,05						1093,47
3.1.	nepažįstam turtui įsigyti		58998,50			58998,50						0,00
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		35538,02			34444,55						1093,47
4.	Iš kitų šaltinių:											
4.1.	nepažįstam turtui įsigyti											
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
5.	Iš viso finansavimo sumų		8504440,79	0		8367268,01		0,00		136079,31		1093,47

* Šios skaitė rėdomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likuėiams, susijusiems su finansavimo sumomis

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“, 4 priedas

8. „Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai“ – 4 335 971,07 €, 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 2016 metus pateikiama 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 9 priede.

ĮSIPAREIGOJIMŲ, APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYTIS PER 2016 M.

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	prisiimti įsipareigojimai (įsigijimo savikaina)	finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	Per ataskaitinį laikotarpį					Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
					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	4049090,03	0,00	286881,04			0,00		4335971,07	
1.1.	Išleistos obligacijos									
1.2.	Išleisti išdo vekseliai									
1.3.	Gautos paskolos	4049090,03		286881,04					4335971,07	
1.4.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai									
1.5.	Kiti įsipareigojimai									
2.	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	2280829,44		-286881,04			996974,19		996974,21	
2.1.	Išleistos obligacijos									
2.2.	Išleisti išdo vekseliai									
2.3.	Gautos paskolos	998971,24		994977,16			996974,19		996974,21	
2.4.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai									
2.5.	Kiti įsipareigojimai	1281858,20		-1281858,20					0,00	
3.	Kiti įsipareigojimai									
3.1.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai									
3.2.	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis									
4.	Iš viso	6329919,47	0,00	0			996974,19		5332945,28	

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

Informacija apie gautas paskolas pagal grąžinimo laikotarpius 2016 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 2016 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		
2.	Nuo vieno iki dvejų metų		
3.	Nuo dvejų iki trejų metų	1200000,00	1200000,00
4.	Nuo trejų iki ketverių metų	423670,94	423670,94
5.	Nuo ketverių iki penkerių metų	1281858,20	1281858,2
6.	Ilgasnis kaip penkeri metai	2427416,14	2427416,14
7.	Iš viso	5332945,28	5332945,28

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:			996974,21
1.1.	Trumpalaikės paskolos			
1.2.	Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis			996974,21
2.	Nuo vieno iki penkerių metų		1281858,20	1098429,85
3.	Po penkerių metų			1955683,02
4.	Iš viso paskolų (1+2+3)		1281858,20	4051087,08

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. 269 206,13 € 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	2016 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 priteisoginės 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	305226,37		36020,24			269206,13
VI.	SUTEIKTOS VALSTYBĖS IR SAVIVALDYBĖS GARANTIJOS DĖL PASKOLŲ, IŠ VISO (IV+V)	305226,37		36020,24			269206,13

9. „Trumpalaikiai įsipareigojimai“ – 2 114 176,83 €, rodoma išteklių fondų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis, trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai, finansavimo sumos, mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus, grąžinti mokesčiai, bei sukauptos 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	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8		
1.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos								
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai								
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos								
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	946290,31	946290,31		951530,66	951530,66			
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos	421237,96	421237,96		374793,35	374793,35			
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos								
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos	440547,22	440547,22		492000,39	492000,39			
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	84505,13	84505,13		84736,92	84736,92			
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	167993,11	167993,11		59667,81	59667,81			
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai								
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai								
5.3.	Kitos mokėtinos sumos	167993,11	167993,11		177139,8	177139,8			
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	1114283,42	1114283,42		1128670,46	1128670,46			

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

11. „Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai“ – metų pradžioje buvusi trumpalaikė paskola iš valstybės išdo 1 281 858,20 € pergrupuota į ilgalaikius finansinius įsipareigojimus.

12. „Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus“ – 2 897,23 €, gražintinas į valstybės biudžetą finansiniais metais nepanaudotos finansavimo lėšų likutis.

13. „Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos“ – 21,97 €, gražintina nekilnojamojo turto mokesčio permoka.

14. „Sukauptos mokėtinos sumos“ – 946 290,31 €, rodomos sukauptos mokėtinos finansavimo sumos.

15. „Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai“ – 167 993,11 €, rodomos gražintinos 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 eurais ir užsienio valiutomis pavaizduota 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 13 priede.

INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS) EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS			
Eit. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1.	Eurais	7460757,82	6450147,90
2.	JAV doleriais		
3.	Kitomis		
4.	Iš viso	7460757,82	6450147,90

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

16. „Einamųjų metų perviršis ar deficitas“ – 794 379,87 €, iš jų 783 816,48 € sutampa su grynuoju perviršiu ar deficitu prieš nuosavybės metodo įtaką, rodomu veiklos rezultatų ataskaitoje ir 10563,39 € gautas pinigų likutis iš naikinamo privatizavimo fondo sąskaitos.

17. „Ankstesniųjų metų perviršis ar deficitas“ – (5 292 609,68) € 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:

18. „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“ – 10 519 156,50 €, 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 be draža 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:	9947146,08	112788,49		
1.1.	Gyventojų pajamų mokestis	9947146,08	112788,49		
1.2.	Pelno mokestis				
1.3.	Socialinis mokestis				
2.	Turto mokesčių iš viso:	543878,53	501,70		21,97
2.1.	Žemės mokestis	416585,51	501,70		
2.2.	Paveldimo turto mokestis	8460,60			
2.3.	Nekilnojamojo turto mokestis	118832,42			21,97
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:	28131,89	557,92		
5.1.	Mokestis už valstybinius gamtos išteklius	9188,47	530,37		
5.2.	Naftos ir dujų išteklių mokestis				
5.3.	Mokestis už aplinkos teršimą	18943,42	7,01		
5.4.	Mokestis už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise				
5.5.	Kiti		20,54		
6.	Mokesčių sumų iš viso	10519156,50	113848,11		21,97

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

MOKESČIŲ PAJAMOS GRŪNAJA VERTE

Eil. Nr.	Mokesčio pavadinimas	Pajamų grūnaja verte apskaitinimas 2016 m.							Iš viso pajamų grūnaja verte 2015 m.	
		Apskaituotos pajamos 2016 m.	Pajamų sumažėjimas dėl grūžintinių mokesčių (-) 2016 m.	Pajamos bendraja verte 2016 m.	Pervestinos pajamų sumos į valstybės biudžetą (-) 2016 m.	Pervestinos pajamų sumos į savivaldybių biudžetus (-) 2016 m.	Pervestinos pajamų sumos į fondus, kurte laikomi viešojo sektoriaus subjektams, (-) 2016 m.	Pervestinių pajamų sumažėjimas dėl gautinų sumų nuvertėjimo 2016 m.		Iš viso pajamų grūnaja verte 2016 m.
1	2	3	4	5-3+4	6	7	8	9	10	11
1.	Pajamų ir pelno mokesčių iš viso:	9947146,08		9947146,08					9947146,08	8965016,45
1.1.	Gyventojų pajamų mokestis	9947146,08		9947146,08					9947146,08	8965016,45
1.2.	Pelno mokestis									
1.3.	Socialinis mokestis									
2.	Turto mokesčių iš viso:	543878,53		543878,53					543878,53	576335,48
2.1.	Žemės mokestis	416585,51		416585,51					416585,51	425236,28
2.2.	Paveldimo turto mokestis	8460,6		8460,60					8460,6	3811,95
2.3.	Nekilnojamojo turto mokestis	118832,42		118832,42					118832,42	147297,25
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 azartinio 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:	28131,89		28131,89					28131,89	54627,05
5.1.	Mokestis už valstybinius gamtos išteklius	9188,47		9188,47					9188,47	32130,97
5.2.	Naftos ir dujų išteklių mokestis									
5.3.	Mokestis už aplinkos teršimą	18943,42		18943,42					18943,42	22496,08
5.4.	Mokestis už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise									
5.5.	Kiti									
6.	Mokesčių sumų iš viso	10519156,50		10519156,50					10519156,50	9595978,98

19. „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ – 693 793,86 €, 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 KITOS PAJAMOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	693793,86	734648,57
1.1.	Pajamos iš rinkliavų	671110,8	656269,29
1.2.	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3.	Suteiktų paslaugų pajamos**		67762,14
1.4.	Kitos	22683,06	10617,14
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	693793,86	734648,57

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

20. Išteklių fondų pagrindinės veiklos sąnaudas – 10 438 440,84 € finansavimo sąnaudas, kurios pripažįstamos, įvertinamos, registruojamos apskaitoje ir rodomos veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 11-ąjį VSAFAS „Sąnaudas“.

21. „Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas“ – 774 509,52 €, apskaičiuojama pagrindinės veiklos pajamos minus pagrindinės veiklos sąnaudas.

22. „Kitos veiklos pajamos“ - 80 485,10 € priskiriama administracinių baudų, turto pardavimo ir žemės nuomos pajamos.

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

KITOS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Kitos veiklos pajamos	80485,10	
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų	702,19	
1.4	Nuomos pajamos	75415,33	
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos	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	80485,10	

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

23. „Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas“ - (71 178,14) €, šis rezultatas rodo išteklių 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	26914,39	4081,10
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos		4081,1
1.3.	Palūkanų pajamos		
1.4.	Dividendai		
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*	26914,39	
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	98092,53	164224,23
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos		
2.3.	Palūkanų sąnaudos	98092,53	164224,23
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-71178,14	-160143,13

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 izdo 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.

24. „Pagrindinės veiklos pinigų srautai“ – (524 637,34) € 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.

25. „Iš valstybės biudžeto“ – 7 168 433,91 € įplaukos gautos iš valstybės biudžeto ir skirtos viešojo sektoriaus subjekto veiklai finansuoti.

26. „Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų“ - 35 538,02 €, lėšos gautos iš ES lėšų neformaliai vaikų švietimui, bei investiciniams projektams finansuoti.

27 „Iš mokesčių“ - 10 563 995,17 € įplaukos, kurias mokesčių surinkimą administruojantys viešojo sektoriaus subjektai gauna savivaldybės vardu surinktų mokesčių pavidalu.

28. „Už suteiktas paslaugas“ – 405 222,51 € įplaukos, kurias viešojo sektoriaus subjektas gauna už atliktas paslaugas programos vykdyti.

29. „Kitos įplaukos“ – 1 096 133,63 € kitos įplaukos, kurios pagal savo esmę priskiriamos prie pagrindinės ir kitos veiklos pajamų.

30. Pervestos lėšos „Į valstybės biudžetą“ – 135 342,20 € į valstybės biudžetą grąžinta nepanaudotos finansiniais metais lėšos.

31. „Asignavimų valdytojų programų vykdytojams“ pervestos lėšos – 19 572 324,02 €, rodomos pervestos lėšos programų vykdytojams.

32. „Sumokėtos palūkanos“ – 86 337,72 €, už įsipareigojimus sumokėtos palūkanos neatsižvelgiant į tai, su kokia veikla (pagrindine, investicine ar finansine) yra susiję prisiimti įsipareigojimai.

33. „Finansinės veiklos pinigų srantai“ – 303 494,67 €, gautos lėšos, kurios buvo naudojamos per ataskaitinį laikotarpį įsigyjant ilgalaikį turtą, kuris ilgą laiką teiks ekonominę naudą, sudarys galimybes teikti viešąsias paslaugas.

34. „Pinigų ar pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas) (221 142,67) €, rodomas pinigų sumažėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.

35. „Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje“ – 1 205 497,86 €, rodomi pinigai banko sąskaitose 2016 m. sausio 01d.

36. „Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje“ – 984 355,19 €, tai pinigų likutis banko sąskaitose 2016 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.

37. „Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos – 10 563,39 €, gautas naikinamo privatizavimo fondo 2015 m. gruodžio 31 d. lėšų likutis.

38. Grynojo turto pokyčių ataskaitos sukaupto perviršio ar deficito straipsnyje pateikiama informacija apie sukaupto perviršio ar deficito likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigai 783 816,48 €. Ši suma sutampa su veiklos rezultatų ataskaitos atitinkamame straipsnyje nurodyta atitinkamo ataskaitinio laikotarpio grynojo perviršio ar deficito suma.

PRIEDAI:

39. Informacija pagal veiklos segmentus 2016 metais pateikiama 25-ojo VSAFAS „Segmentai“ priede.

Administracijos direktorė



Jolanta Kručauskaitė

2016 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių atsaskaitų straipsniai	Segmentai											Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešojo tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Bostas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Politis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠALDYS	1896611,89		10200,00	2484353,33	868879,93	1096239,28	22988,76	993999,24	1972031,76	1093136,65	10438440,84	
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo												
1.2.	Nusidėjimo ir amortizacijos												
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių												
1.4.	Komandiruočių												
1.5.	Transporto												
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo												
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatacijoje												
1.8.	Naivėjimo ir nurašytų sumų	10,00										10,00	
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina												
1.10.	Socialinių išmokų												
1.11.	Nuomos												
1.12.	Finansavimo	1896601,89		10200,00	2484353,33	868879,93	1096239,28	22988,76	993999,24	1972031,76	1093136,65	10438440,84	
1.13.	Kitų paslaugų												
1.14.	Kitos												
2.	APSKAITOS POLITIKOS KETIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIŲ TAISYMO ĮTAKA												
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	86337,72											
3.1.	Išmokos	86337,72											
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 eksploatacijoje												
3.1.7.	Atsargų įsigijimo												
3.1.8.	Socialinių išmokų												
3.1.9.	Nuomos												
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo												
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos	86337,72											
3.1.12.	Kitos išmokos												