

**KLAIPĖDOS RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDO
2019 METŲ PIRMO KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

I. BENDROJI DALIS

Klaipėdos rajono savivaldybės išdas (toliau – Savivaldybės išdas) yra juridinio asmens teisių neturintis fondas Savivaldybės ištekliams kaupti, valdyti, naudoti ir laikomas atskiru viešojo sektoriaus subjektu.

Klaipėdos rajono savivaldybės išdo steigėjas ir kontroliuojantis subjektas yra Klaipėdos rajono savivaldybės administracija (toliau – Savivaldybės administracija) - Savivaldybės biudžetinė įstaiga, kuri buvo įregistruota 2001 m. rugsėjo 18 d., rejestro Nr. 040986, įstaigos kodas 188773688. Savivaldybės administracijos buveinė: Klaipėdos g. 2, LT-96130 Gargždai.

Klaipėdos rajono savivaldybės išdo paskirtis – užtikrinti efektyvų ir racionalų Savivaldybės finansinių išteklių valdymą ir jų naudojimą Savivaldybės tarybos patvirtintoms socialinėms ir ekonominėms bei kitoms programoms įgyvendinti, Savivaldybės biudžetinėms įstaigoms išlaikyti ir viešųjų paslaugų teikimui organizuoti.

Savivaldybės išdo apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia Klaipėdos rajono savivaldybės administracijos struktūrinis padalinys – Biudžeto ir ekonomikos skyrius.

Savivaldybės išdo finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

2019 metų pirmo ketvirčio Savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2019 m. kovo 31 d. apskaitos duomenis.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais - eurai ir centais.

Savivaldybės išdas kontroliuojamų, asocijuotų subjektų ir filialų neturi.

Reikšmingų įvykių ar aplinkybių, kurios galėtų turėti įtakos Klaipėdos rajono savivaldybės išdo veiklai, finansinių ataskaitų sudarymo dieną nebuvo.

II. APSKAITOS POLITIKA

Savivaldybės išdo finansinės ataskaitos parengtos pagal Lietuvos Respublikos finansinę apskaitą ir finansinių ataskaitų parengimą reglamentuojančius teisės aktus bei Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS), kurie taikomi išteklių fondo apskaitai tvarkyti ir finansinėms ataskaitoms sudaryti, bei Administracijos direktoriaus patvirtintą Savivaldybės išdo apskaitos politiką.

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

Išsamus apskaitos politikos aprašymas pateiktas 2018 m. gruodžio 31 d. Savivaldybės išdo metinių finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

P10 Per vienus metus gautinos sumos

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Valstybinė mokesčių inspekcija prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos Savivaldybės išdui liko nepervedusi 499 240,39 eurus į banko sąskaitą įplaukusių mokesčių sumų. Iš jų: gyventojų pajamų mokesčio – 488 193,16 eurų.

2019 m. kovo 31 d. pripažintų sukauptą gautinų sumų likutis - 2 115 964,01 euras. Iš jų:

894 092,44 eurai – sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto, kurios užregistruotos pagal asignavimų valdytojų pažymas ir įvertinus gautas finansavimo sumas iš valstybės išdo pagal valstybės funkcijas;

770 156,12 eurų – sukauptos gautinos pajamos iš mokesčių ir socialinių įmokų, kurios užregistruotos pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos pateiktos formos S1 duomenis;

359 263,80 eurų – sukauptos gautinos vietinių rinkliavų pajamos už komunalinių atliekų surinkimą ir tvarkymą, 53 589,78 eurai – sukauptos gautinos Savivaldybės socialinio būsto realizavimo pajamos, 13 241,92 eurai – sukauptos gautinos pajamos ir 5 740,63 eurai – sukaupti delspinigiai už valstybinės žemės nuomą, 6 839,63 eurai - sukauptos gautinos sumos iš pajamų už baudas ir 8 731,57 eurai – sukaupti delspinigiai iš Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos, kitos sukauptos gautinos pajamos ir sumos – 4 308,12 eurų.

Kitų gautinų sumų likutis – 39 973,40 eurų. Iš jų:

39 012,74 eurai - gautinos sumos iš vietinių rinkliavų už komunalinių atliekų surinkimą ir tvarkymą, 960,66 eurai – kitos gautinos sumos.

Sukauptos gautinos ir kitos gautinos sumos užregistruotos pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos pateiktų formų S1, S2, S3 ir pagal Savivaldybės administracijos bei kitų biudžetinių įstaigų pateiktų formų S4, S5, S6 duomenis.

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Savivaldybės išdo banko sąskaitose liko 3 073 888,70 eurų. Iš jų: Savivaldybės biudžeto lėšos – 1 879 120,60 eurų, mokymo lėšos – 687 081,68 eurai specialiosios tikslinės dotacijos – 197 166,06 eurai, Savivaldybės aplinkos apsaugos rėmimo specialiosios programos lėšų likutis – 151 593,04 eurai, biudžetinių įstaigų uždirbtos pajamos, kurias jos turi teisę susigrąžinti – 154 614,10 eurų, lėšos už parduotą žemę – 4 313,22 eurai.

P12 Finansavimo sumos

Finansavimo sumų likutį 120 898,78 eurus sudaro iš valstybės biudžeto gautų finansavimo sumų, skirtų perduoti kitiems viešojo sektoriaus subjektams jų programoms ir pavedimams vykdyti.

Iš valstybės biudžeto per ataskaitinį laikotarpį gautos finansavimo sumos – 3 712 467,80 eurų.

Didžiąją gautų finansavimo sumų dalį sudaro gautas finansavimas iš Lietuvos Respublikos Švietimo, mokslo ir sporto ministerijos – 2 799 862,00 eurai, Socialinių paslaugų priežiūros departamento prie SAMD - 411 300,00 eurų, iš kitų valstybės institucijų – 501 305,80 eurų.

P13 Ilgalaikiai ir trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai

2019 m. kovo 31 d. Klaipėdos rajono savivaldybės administracija yra paėmusi septynias ilgalaikes paskolas investiciniams projektams finansuoti.

Ataskaitinio laikotarpio pradžia Savivaldybės išdo finansiniai įsipareigojimai bankams už suteiktas paskolas sudaro 6 846 621,14 eurų. Per 2019 metų pirmą ketvirtį Savivaldybė paėmė 84 516,81 eurą paskolos, o grąžino 239 355,99 eurus. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai Savivaldybė liko skolinga bankams negrąžintų paskolų 6 691 781,96 eurus. Iš jų:

5 698 871,91 euras – ilgalaikiai paimtų paskolų finansiniai įsipareigojimai;

992 910,05 eurai - ilgalaikių paimtų paskolų finansinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis.

Savivaldybės visų gautų paskolų grąžinimo terminas yra ilgesnis kaip penkeri metai. Visos savivaldybės paskolos yra paimtos su kintama palūkanų norma.

Kitus ilgalaikius įsipareigojimus – 54 267,54 eurus ir kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalį – 54 267,60 eurų sudaro pagal Lietuvos Respublikos 2015 m. birželio 30 d. įstatymą Nr. XII-1927 „Asmenų, kuriems už darbą apmokama iš valstybės ar savivaldybės biudžeto lėšų, dėl ekonominės krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio (atlyginimo) dalies grąžinimo“ apskaičiuota grąžintina neišmokėto darbo užmokesčio dalis, kartu apskaičiuotos mokėtinos socialinio draudimo įmokos, kurios turės būti išmokėtos iki 2020 metų.

P17 Sukauptos mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

Sukauptos finansavimo sąnaudos paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai sudaro 4 856 509,84 eurai. Pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktas pažymas užregistruotos sukauptos mokėtinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto lėšų - 1 661 754,62 eurai ir sukauptos finansavimo sąnaudos iš Savivaldybės biudžeto lėšų 3 040 141,12 eurų.

Savivaldybės išdas liko skolingas viešajam sektoriui 154 614,10 eurų, kadangi negrąžino jų uždirbtų lėšų už paslaugas ir nuomą.

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 831 897,04 eurai. Šią sumą sudaro:

825 707,25 eurai – gyventojų pajamų mokesčio ateinančių laikotarpių pajamos, užregistruotos pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos ataskaitos S1 duomenis;

6 054,40 eurų – gautos nuomos mokesčio už valstybinę žemę ir vandens telkinius permokos;

135,39 eurai - gautos baudų permokos.

P18 Grynasis turtas

Savivaldybės grynasis turtas apskaičiuojamas aritmetiškai – iš viso turto balansinės vertės atimama visų įsipareigojimų ir finansavimo sumų balansinė vertė.

2019 m. kovo 31 d. Savivaldybės grynojo turto sukauptas deficitas sudaro 6 880 556,26 eurai. Lyginant su 2018 metų pabaiga, jis padidėjo 884 133,36 eurai.

P19 Mokesčių pajamos

Savivaldybės išdo mokesčių pajamas sudaro mokesčių pajamos, pervestos iš Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos banko sąskaitos – 6 047 527,02 eurai, kurios pripažintos pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos pateiktos formos S1 duomenis.

Didžiąją mokesčių pajamų dalį sudaro gyventojų pajamų mokestis – 4 373 970,75 eurai, nekilnojamojo turto mokestis – 1 507 861,05 eurai.

P21 Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Reikšmingiausių pagrindinės veiklos kitų pajamų dalį sudaro apskaičiuotos vietinių rinkliavų pajamos už komunalinių atliekų surinkimą ir tvarkymą – 450 720,69 eurus.

P22 Pagrindinės veiklos sąnaudos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai Savivaldybės išde užregistruotos finansavimo sąnaudos – 7 394 058,97 eurai.

Finansavimo sąnaudos pripažintos registruojant iš Savivaldybės biudžeto pajamų mokėtinas finansavimo sumas viešojo sektoriaus subjektams – 5 961 125,20 eurų ir per ataskaitinį laikotarpį užregistruotas viešojo sektoriaus subjektų sukauptų finansavimo sąnaudų padidėjimo pokytis pagal pateiktas pažymas – 1 432 933,77 eurai.

P23 Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Neigiamas 20 916,19 eurų finansinės ir investicinės veiklos rezultatas susidarė palyginus apskaičiuotas palūkanų, delspinigių pajamas – 1 478,96 eurus ir palūkanų sąnaudas –22 395,15 eurų.

Grynasis perviršis ar deficitas

Ataskaitinio laikotarpio Savivaldybės išdo grynasis deficitas - 884 133,36 eurai susidarė sąnaudoms viršijus pajamas.

Administracijos direktorius

Artūras Bogdanovas

Vyriausioji specialistė

Liucija Cirtautaitė

KLAIPĖDOS RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDAS

188773688, Klaipėdos 2, Gargždai, 96130

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

PAGAL 2019 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2019-05-30 Nr. (5.1.55 E) A5 -
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais ir centais

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		5.729.066,50	3.499.496,79
I.	Atsargos			
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turą, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	2.655.177,80	2.515.258,38
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		499.240,39	564.688,17
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas			21,80
III.5	Sukauptos gautinos sumos		2115964,01	1.925.103,88
III.6	Kitos gautinos sumos		39973,40	25444,53
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	3.073.888,70	984.238,41
	IŠ VISO TURTO:		5.729.066,50	3.499.496,79
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	120.898,78	0,00
I.	Iš valstybės biudžeto		120.898,78	
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		12.488.723,98	9.495.919,69
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		5.753.139,45	5.900.881,41
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P13	5.698.871,91	5.846.613,87
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		54.267,54	54.267,54
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		6.735.584,53	3.595.038,28
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	P13	1.047.177,65	1.054.274,87
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			36.447,32
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			16.060,17
II.9-	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	4.856.509,84	2.482.193,36
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	831.897,04	6.062,56
F.	GRYNASIS TURTAS	P18	-6.880.556,26	-5.996.422,90
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-6.880.556,26	-5.996.422,90
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-884.133,36	501.590,87
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-5.996.422,90	-6.498.013,77
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲ TURTO:		5.729.066,50	3.499.496,79

Administracijos direktorius

Artūras Bogdanovas

Biudžeto ir ekonomikos skyriaus vyriausioji specialistė

Liucija Cirtautaitė

KLAIPĖDOS RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDAS
188773688, Klaipėdos 2, Gargždai, LT-96130

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2019-05-30 Nr. (5.1.55 E) A5-
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais ir centais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		6.530.897,15	6.669.450,03
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		6.047.527,02	6.195.585,36
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		6.047.527,02	6.195.585,36
II.1.1.	Mokesčių pajamos	P19	6.047.527,02	6.195.585,36
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	P21	483.370,13	473.864,67
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		483.370,13	473.864,67
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŪNAUDOS	P22	7.394.114,32	7.145.624,29
I.	NUVERTĖJIMO IR NURASŲTŲ SUMŲ		55,35	44,00
II.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO		7.394.058,97	7.145.580,29
IV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-863.217,17	-476.174,26
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	10.289,89
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			10289,89
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŪNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-20.916,19	-4.667,54
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-884.133,36	-470.551,91
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-884.133,36	-470.551,91

Administracijos direktorius

Artūras Bogdanovas

Biudžeto ir ekonomikos skyriaus vyriausioji specialistė

DETALŪS METADUOMENYS

Dokumento sudarytojas (-ai)	Klaipėdos rajono savivaldybė
Dokumento pavadinimas (antraštė)	Finansinių ataskaitų rinkinys 2019-03-31
Dokumento registracijos data ir numeris	2019-05-31 08:40 Nr. (5.1.55 E) A5-2571
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	-
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Registravimas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Rita Rudgalvienė Specialistas
Parašo sukūrimo data ir laikas	2019-05-31 08:41
Parašo formatas	Trumpalaikio galiojimo (XAdES-T)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2019-05-31 08:41
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	RCSC IssuingCA
Sertifikato galiojimo laikas	2019-01-21 16:52 - 2021-01-20 16:52
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Artūras Bogdanovas Direktorius
Parašo sukūrimo data ir laikas	2019-05-31 08:09
Parašo formatas	Trumpalaikio galiojimo (XAdES-T)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2019-05-31 08:09
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2019-05-06 19:49 - 2024-05-04 23:59
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Liucija Cirtautaitė Vyriausiasis specialistas
Parašo sukūrimo data ir laikas	2019-05-30 09:26
Parašo formatas	Einamojo galiojimo (XAdES-EPES)
Laiko žymoje nurodytas laikas	
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	ADIC CA-B
Sertifikato galiojimo laikas	2018-11-08 11:59 - 2021-11-07 11:59
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	-
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	2
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	1
Pridedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Pridedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	FBA.xlsx
Pridedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Pridedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Pridedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	VRA.xlsx
Pridedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Dokobit ADoc v1.0
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2019-05-31 13:24 nuorašą suformavo Liucija Cirtautaitė

Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	-
