

ANYKŠČIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

Įmonės kodas 188774637, J.Biliūno 23, Anykščiai

ANYKŠČIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDO 2016 METŲ TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Anykščių rajono savivaldybės iždas yra juridinio asmens teisių neturintis išteklių fondas, kurio veikla kaupti, valdyti ir naudoti savivaldybės išteklius.

Savivaldybės iždo steigėjas ir kontroliuojantis subjektas yra Anykščių rajono savivaldybės administracija, turinti juridinio asmens teises. Anykščių rajono savivaldybės administracija yra biudžetinė įstaiga, kodas 188774637, adresas: J.Biliūno 23, Anykščiai, Lietuvos Respublika.

Veiklos rūšis: Lietuvos Respublikos savivaldybių veikla (kodas 75.11.20).

Savivaldybės iždo paskirtis – užtikrinti efektyvų ir racionalų Anykščių rajono 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.

Iždo buhalterinę apskaitą tvarko ir finansines ataskaitas rengia Anykščių rajono savivaldybės administracijos Finansų ir biudžeto skyrius, kuris yra Anykščių rajono savivaldybės administracijos struktūrinis padalinys.

2016 metų savivaldybės iždo tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2016 m. rugsėjo 30 dienos apskaitos duomenis.

Kontroliuojamą arba asocijuotą subjektą bei filialą ar kitų struktūrinių padalinių Anykščių rajono savivaldybės iždas neturi.

Per laikotarpi nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos iki finansinių ataskaitų sudarymo dienos reikšmingų įvykių, kurie šiuo metu ar ateityje galėtų turėti įtakos iždo veiklai nebuvvo.

II. APSKAITOS POLITIKA

Anykščių rajono savivaldybės iždo finansinės ataskaitos parengtos pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarus, kurie taikomi išteklių fondo apskaitai tvarkyti ir finansinėms ataskaitoms sudaryti. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas eurais.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

1. Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos

Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos sudaro 31203,77 Eur. Šią sumą sudaro pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos pateiktos ataskaitos formos S1 „Valstybinės mokesčių inspekcijos surinktų ir apskaičiuotų administruojamų mokesčių ar įmokų pajamų ataskaita už 2016 m. III ketvirtį“ duomenis priskaičiuotos gautinos gyventojų pajamų, žemės, paveldimo turto, nekilnojamo turto bei mokesčio už aplinkos teršimą, mokesčių sumos.

2. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą ir paslaugas

Gautinas sumas už turto naudojimą, parduotas prekes, paslaugas 1386,94 Eur sudaro: pagal savivaldybės administracijos pateiktą ataskaitą S5 „Apskaičiuoto valstybinės žemės nuomas mokesčio pajamų ataskaita“ ir mokesčiai už valstybinius gamtos išteklius.

3. Sukauptos gautinos sumos

Sukauptas gautinas sumas 1494015,08 Eur sudaro: Valstybinės mokesčių inspekcijos pateiktos ataskaitos forma S1 priskaitytos sukauptos gautinos mokesčių sumos, savivaldybės administracijos pateiktos ataskaitos formos S5 priskaitytos sukauptos gautinos žemės nuomas mokesčio sumos, iš valstybės biudžeto sukauptos gautinos sumos.

4. Kitos gautinos sumos

Sukauptas kitas gautinas sumas 528,44 Eur sudaro vietinės bei valstybinės rinkliavos, delspinigiai.

5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Savivaldybės iždo banko sąskaitų likutis 2016 m. rugsėjo 30 d. buvo 2976695,13 Eur.

6. Finansavimo sumos

Finansavimo sumos apskaitomos pagal 20 VSAFAS 4 priedą „Finansavimo sumos“. Finansavimo sumų likutį 974336,50 Eur sudaro iš valstybės biudžeto bei ES gautų ir biudžetinėms įstaigoms nepervestų sumų likutis.

7. Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai

Savivaldybės iždo ilgalaikius įsipareigojimus 3155161,89 Eur sudaro negrąžintų ilgalaikių paskolų likutis.

8. Sukauptos mokėtinės sumos

Sukauptų mokėtinų sumų likutis 2099403,84 Eur. Šią sumą sudaro asignavimų valdytojų užregistruotos sukauptos mokėtinės finansavimo sumos iš valstybės biudžeto ir sukauptos finansavimo sąnaudos iš savivaldybės biudžeto.

9. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro 5053,28 Eur. Šią sumą grąžintina VMI delspinigij permoka.

Veiklos rezultatų ataskaita

10. Mokesčių pajamos

Mokesčių pajamas 7757101,94 Eur sudaro iš Valstybinės mokesčių inspekcijos priskaičiuotos gyventojų pajamų, žemės, paveldimo turto, nekilnojamo turto, mokesčio už aplinkos teršimą pajamos ir iš Finansų ministerijos gautos lėšos gyventojų pajamų mokesčio skirtumams bei išlaidų struktūrų skirtumams išlyginti.

11. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro žemės nuomas, mokesčių už valstybinius gamtos išteklius, vietinių ir valstybinių rinkliavų, prekių pardavimo, baudų ir delspinigij pajamos – 301342,31 Eur.

12. Finansinės investicinės veiklos rezultatas

Šią sumą sudaro gautos palūkanos – 2655,06 Eur.

13. Finansavimo sąnaudos

Finansavimo sąnaudas 7698303,12 Eur sudaro asignavimų valdytojams pagal paraiškas finansavimui gauti iš savivaldybės biudžeto lėšų suma ir sukauptų mokėtinų finansavimo sąnaudų pagal finansavimo pažymas padidėjimas.

Per laikotarpį nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos iki finansinių ataskaitų sudarymo dienos reikšmingų įvykių, kurie šiuo metu ar ateityje galėtų turėti įtakos iždo veiklai, nebuvo.

Administracijos direktorė

Veneta Veršulytė



3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
1 priedas

(Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų (iskaitant socialinės apsaugos fondus)
veiklos rezultatų ataskaitos forma)

Anykščių rajono savivaldybės iždas

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188774637, J.Biliūno g. 23, Anykščiai

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2016 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2016 11 18 Nr.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

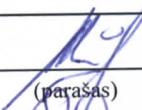
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		8058444,25	6908339,55
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		7757101,94	6864032,39
II.1.	Mokesčių pajamos grynaja vertė		7757101,94	6864032,39
II.1.1.	Mokesčių pajamos		7757101,94	6864032,39
II.1.2.	Pervestinų mokesčių suma			
II.2.	Socialinių įmokų pajamos grynaja vertė		0,00	0,00
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos			
II.2.2.	Pervestinų socialinių įmokų suma			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		301342,31	44307,16
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		301342,31	44307,16
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		7698303,12	7359001,37
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO		7698303,12	7359001,37
IV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		360141,13	-450661,82
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		2655,06	2195,13
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		362796,19	-448466,69
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		362796,19	-448466,69

Administracijos direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos
vadovas)

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Veneta Veršulytė
(vardas ir pavardė)


(parašas)

Vida Bužinskienė
(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų finansinės būklės ataskaitos forma)

Anykščių rajono savivaldybės iždas
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188774637, J. Biliūno g. 23, Anykščiai

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016 M. RUGSÉJO 30 D. DUOMENIS**

2016 11 18 Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		0	0
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		4503829,36	2173103,18
I.	Atsargos		0	0
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turta, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos		1527134,23	1172181,33
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		31203,77	254282,99
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		1386,94	613,91
III.5	Sukauptos gautinos sumos		1494015,08	917149,01
III.6	Kitos gautinos sumos		528,44	135,42
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		2976695,13	1000921,85
	IŠ VISO TURTO:		4503829,36	2173103,18
D.	FINANSAVIMO SUMOS		974336,5	0
I.	Iš valstybės biudžeto		974460,1	
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		-123,6	
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	JSIPAREIGOJIMAI		5259619,01	4286018,5
I.	Ilgalaikiai jsipareigojimai		3155161,89	3155161,89
I.1	Ilgalaikiai finansiniai jsipareigojimai		3155161,89	3155161,89
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai jsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai jsipareigojimai		2104457,12	1130856,61
II.1	Ilgalaikių atidėjinų einamujų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių jsipareigojimų einamujų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai jsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sajungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.7	Mokėtinės socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, jmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinės sumos		2099403,84	1113846,26
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		5053,28	17010,35
F.	GRYNASIS TURTAS		-1730126,15	-2112915,32
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas pervažis ar deficitas		-1730126,15	-2112915,32
III.1	Einamujų metų pervažis ar deficitas		362796,19	-2112915,32
III.2	Ankstesnių metų pervažis ar deficitas		-2092922,34	
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŪ, ĮSIPAREIGOJIMŪ IR GRYNOJO TURTO:		4503829,36	2173103,18

Administracijos direktorė

(viešojo sektorius subjekto vadovas arba jo igaliotas administracijos vadovas)

Veneta Veršulyė

(vardas ir pavardė)

(parašas)

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Vida Bužinskienė

(vardas ir pavardė)

(parašas)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltini, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinių laikotarpių pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte formą)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, TIKLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinių laikotarpi											
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautes), išskyrus neatlyginintai gauną turą	Neatlyginintai gautas turtas	Perduota kitiems višejo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne višejo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	18 valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gauną iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):												
1.1.	nepingintiam turui išigytį		466694,65			466694,65							
1.2.	kitoms išlaidoms kompenzuoti		6940036,10			5962576,00				3000		974460,10	
2.	18 savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gauną iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):												
2.1.	nepingintiam turui išigytį												
2.2.	kitoms išlaidoms kompenzuoti												
3.	18 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):		21125,84			21249,44				-123,6			
3.1.	nepingintiam turui išigytį												
3.2.	kitoms išlaidoms kompenzuoti		21125,84			21249,44				-123,6			
4.	18 kitų štatinį:												
4.1.	nepingintiam turui išigytį												
4.2.	kitoms išlaidoms kompenzuoti												
5.	18 viso finansavimo sumų		7427856,59			6450520,09				3000		974336,50	