



MARIJAMPOLĖS SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

MARIJAMPOLĖS SAVIVALDYBĖSD IŽDO 2018 M. PIRMOJO KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018 m. birželio d. Nr. AL- (6.28. E)
Marijampolė

I. BENDROJI DALIS

Marijampolės savivaldybės administracija (toliau – Savivaldybės administracija) yra Savivaldybės biudžetinė įstaiga, kuri buvo įregistruota 2001 m. balandžio 10 d., rejestro Nr. 021670, įstaigos kodas 188769113.

Savivaldybės administracijos steigėjas yra Marijampolės savivaldybė. Steigėjo teises ir pareigas įgyvendinanti institucija – Marijampolės savivaldybės taryba.

Savivaldybės administracijos buveinė: J. Basanavičiaus a. 1, LT-68307 Marijampolė.

Marijampolės savivaldybės išdas (toliau – Savivaldybės išdas) yra juridinio asmens teisių neturintis fondas, Savivaldybės ištekliams kaupti, valdyti ir naudoti. Savivaldybės išteklių fondas laikomas atskiru viešojo sektoriaus subjektu, nes atitinka šiuos išteklių fondo kriterijus:

- 1) įsteigtas tam tikroms savivaldybės funkcijoms atlikti;
- 2) pajamos būdingos tik šiam fondui;
- 3) lėšos kaupiamos atskiroje sąskaitoje ir pagal teisės aktų nustatytą tvarką naudojamos fondo uždaviniams įgyvendinti.

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

Savivaldybės išdo apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia savivaldybės administracijos struktūrinis padalinys – Finansų ir strateginio planavimo skyrius.

Savivaldybės išdo finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

2018 metų pirmojo ketvirčio Savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2018 m. kovo 31 d. apskaitos duomenis.

Savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas eurai.

Savivaldybės išdas kontroliuojamų, asocijuotų subjektų ir filialų neturi.

Svarbių įvykių ar aplinkybių, kurios galėtų paveikti Marijampolės savivaldybės išdo veiklą, finansinių ataskaitų sudarymo dieną nėra.

II. APSKAITOS POLITIKA

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

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“.

Savivaldybės išdo buhalterinės apskaita tvarkoma naudojantis kompiuterinę apskaitos sistemą „Biudžetas“.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybinio įrašu didžiojoje knygoje.

Apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos sudaromos vadovaujantis šiais apskaitos principais: subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą.

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami eurais ir euro centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

1. Per vienerius metu gautinos sumos.

Didžiausią dalį per vienerius metus gautinų sumų sudarė sukauptos gautinos sumos – 3 026 082,18 eurų. Didžiausią dalį šios sumos sudaro iš valstybės biudžeto gautinos finansavimo sumos – 1 745 158,42 eurai, sukauptos pajamos iš mokesčių – 948 485,02 eurai, sukauptos pajamos už komunalinių atliekų surinkimą ir tvarkymą – 113 097,12 eurai.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje kitos gautinos sumos – 1 265,61 eurai, t.y. gautinos baudos, delspinigiai, palūkanos.

2. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

2018-03-31 Savivaldybės išdo banko sąskaitų likutis –1 592 011,98 eurai.

3. Finansavimo sumos.

Detalesnė informacija apie finansavimo sumas pateikiama 20 VSAFAS 4 priede (pridedama).

4. Finansiniai įsipareigojimai.

2018-03-31 Marijampolės savivaldybė yra paėmusi devynias ilgalaikes paskolas.

5. Sukauptos mokėtinos sumos.

Pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktas pažymas užregistruotos sukauptos mokėtinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto – 1 745 158,42 eurai, sukauptos finansavimo sąnaudos – 2 823 453,69 eurai, kt. sukauptos mokėtinos sumos – 15777,08 eurai.

6. Grynasis turtas.

Savivaldybės grynasis turtas apskaičiuojamas aritmetiškai – iš viso turto balansinės vertės atimama visų įsipareigojimų ir finansavimo sumų balansinės vertė. Savivaldybės grynasis turtas laikotarpio pabaigoje sudarė – 8 063 229,55 eurai. Savivaldybės grynąjį turtą sudaro sukauptas deficitas.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

7. Finansavimo pajamos.

Per 2018 m. tris mėnesius užregistruotas finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams – 255 044,15 eurai.

8. Mokesčių pajamos.

Savivaldybės išdo pajamas sudaro mokesčių, kuriuos administruoja Valstybinė mokesčių inspekcija prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos, savivaldybės administracijos, pajamos – 7 479 769,74 eurai.

9. Pagrindinės veiklos kitos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitas pajamas 29 825,01 eurai sudaro vietinės rinkliavos, valstybės rinkliavos, turto pardavimo, paslaugų suteikimo pajamos.

10. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Finansavimo sąnaudos, pripažintos registruojant iš Savivaldybės biudžeto pajamų ir skolintų lėšų mokėtinas finansavimo sumas viešojo sektoriaus subjektams – 6 840 247,29 eurai, ne viešojo sektoriaus subjektams 309 542,88 eurai, kurias mažina finansavimo gražinimas – 679,31 eurai.

11. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas.

Savivaldybės biudžeto finansinės ir investicinės veiklos 2018 m. trijų mėnesių pajamas sudarė – 22 358,67 eurai.

Palūkanų sąnaudas už gautas paskolas 2018 m. trijų mėnesių sudarė – 23 783,26 eurų.

Einamojo laikotarpio pabaigoje finansinės ir investicinės veiklos rezultatas buvo neigiamas 1 424,59 eurai.

APSKAITINIŲ ĮVERČIŲ KEITIMAS

12. Ataskaitiniu laikotarpiu įverčiai nebuvo keičiami.

NEAPIBRĖŽTI ĮSIPAREIGOJIMAI IR NEAPIBRĖŽTAS TURTAS

13. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nebuvo įvertinta.

**VIEŠOJO SEKTORIAUS RESTRUKTŪRIZAVIMAS, VEIKLOS
NUTRAUKIMAS**

14. Marijampolės savivaldybės administracijos Finansų ir biudžeto departamento Finansų skyriuje nenumatomas restruktūrizavimas arba veiklos nutraukimas.

SPRENDIMAI DĖL TEISINIŲ GINČŲ

15. Per ataskaitinį laikotarpį sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo priimta.

Administracijos direktorius

Karolis Podolskis

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslią paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLIĄ 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):	0.00	3683546.96	0.00	0.00	-2390572.03	0.00	-255044.15	0.00	0.00	0.00	1037930.78
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti		50601.96			-2224.58						48377.38
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		3632945.00			-2388347.45		-255044.15				989553.40
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											0.00
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0.00
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):	0.00	27787.11	0.00	0.00	-27787.11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											0.00
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		27787.11			-27787.11						0.00
4.	Iš kitų šaltinių:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											0.00
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0.00
5.	Iš viso finansavimo sumų	0.00	3711334.07	0.00	0.00	-2418359.14	0.00	-255044.15	0.00	0.00	0.00	1037930.78

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

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Inga Žadeikienė
Dokumento pavadinimas (antraštė)	Marijampolės savivaldybės išdo 2018 m. pirmojo ketvirčio finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamasis raštas
Dokumento registracijos data ir numeris	2018-06-13 Nr. AL-4935 (6.28.E)
Adresatas	-
Pasirašymo, tvirtinimo, vizavimo paskirties parašą (-us) sukūrusio (-ių) asmens (-ų) pareigos, vardas (-ai), pavardė (-ės), data	Pasirašymas Karolis Podolskis 2018-06-13
Pagrindinio dokumento priedų ir priedamų dokumentų failų skaičius	1
Papildomi metaduomenys	Dokumentas suformuotas DVS „Kontora“.

MARIJAMPOLĖS SAVIVALDYBĖS IŽDAS

Marijampolės savivaldybės administracija, 188769113, J. Basanavičiaus a.1

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
 PAGAL 2018 M.KOVO 31 D. DUOMENIS**

2018-06- Nr. AL- (6.28.E)
 (data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

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		5223364.56	2180852.67
I.	Atsargos		0	0
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	3631352.58	2155216.85
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		604004.79	865121.64
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		3026082.18	1289065.95
III.6	Kitos gautinos sumos		1265.61	1029.26
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	2	1592011.98	25635.82
	IŠ VISO TURTO:		5223364.56	2180852.67
D.	FINANSAVIMO SUMOS	3	1037930.78	0
I.	Iš valstybės biudžeto		1037930.78	
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		12248663.33	10858179.13
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		6407124.81	6582148.61
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	4	6343583.76	6518607.56
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		63541.05	63541.05
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		5841538.52	4276030.52
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	4	1254718.64	1211623.64
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			30651.2

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		2430.69	1870.83
II.9-	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	5	4584389.19	3031884.85
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	6	-8063229.55	-8677326.46
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-8063229.55	-8677326.46
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		614096.91	-890198.31
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-8677326.46	-7787128.15
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲ TURTO:		5223364.56	2180852.67

Administracijos direktorius

Karolis Podolskis

Vyriausioji specialistė

Inga Žadeikienė

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Inga Žadeikienė
Dokumento pavadinimas (antraštė)	Finansinės būklės ataskaita pagal 2018 m. kovo 31 d. duomenis
Dokumento registracijos data ir numeris	2018-06-13 Nr. AL-4936 (6.28.E)
Adresatas	-
Pasirašymo, tvirtinimo, vizavimo paskirties parašą (-us) sukūrusio (-ių) asmens (-ų) pareigos, vardas (-ai), pavardė (-ės), data	Pasirašymas Karolis Podolskis 2018-06-13, Pasirašymas Inga Žadeikienė 2018-06-12
Pagrindinio dokumento priedų ir pridedamų dokumentų failų skaičius	0
Papildomi metaduomenys	Dokumentas suformuotas DVS „Kontora“.

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
1 priedas

MARIJAMPOLĖS SAVIVALDYBĖS IŽDAS
Marijampolės savivaldybės administracija, 188769113, J. Basanavičiaus a. 1

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2018 M.KOVO 31 D. DUOMENIS

2018-06- Nr.AL- (6.28.E)
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		7764638.90	6255338.98
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	7	255044.15	281217.78
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	8	7479769.74	5887778.30
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		7479769.74	5887778.30
II.1.1.	Mokesčių pajamos		7479769.74	5887778.30
II.1.2.	Pervestinių mokesčių suma			
II.2.	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte		0.00	0.00
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos			
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	9	29825.01	86342.90
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		29825.01	86342.90
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	10	7149117.40	6277596.52
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		6.54	106.91
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO		7149110.86	6277489.61
IV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		615521.50	-22257.54
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0.00	0.00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	11	-1424.59	-22532.43
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		614096.91	-44789.97
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		614096.91	-44789.97

Administracijos direktorius

Karolis Podolskis

Vyriausioji specialistė

Inga Žadeikienė

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Inga Žadeikienė
Dokumento pavadinimas (antraštė)	Veiklos rezultatų ataskaita pagal 2018 m. kovo 31 d. duomenis
Dokumento registracijos data ir numeris	2018-06-13 Nr. AL-4937 (6.28.E)
Adresatas	-
Pasirašymo, tvirtinimo, vizavimo paskirties parašą (-us) sukūrusio (-ių) asmens (-ų) pareigos, vardas (-ai), pavardė (-ės), data	Pasirašymas Karolis Podolskis 2018-06-13, Pasirašymas Inga Žadeikienė 2018-06-12
Pagrindinio dokumento priedų ir pridedamų dokumentų failų skaičius	0
Papildomi metaduomenys	Dokumentas suformuotas DVS „Kontora“.
