



MARIJAMPOLĖS SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

MARIJAMPOLĖS SAVIVALDYBĖS IŽDO 2023 M. PIRMOJO KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2023 m. gegužės 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 teisės 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.

2023 metų pirmojo ketvirčio Savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2023 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 dvejybiniu 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 eurai ir euro centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

1. Per vienerius metus gautinos sumos.

Didžiausią dalį per vienerius metus gautinų sumų sudarė sukauptos gautinos sumos – 4603230,68 eurų. Didžiausią dalį šios sumos sudaro iš valstybės biudžeto gautinos finansavimo sumos – 3394657,87 eurai, sukauptos pajamos iš mokesčių – 900625,02, sukauptos pajamos už valstybinės žemės nuomos mokesį – 245433,64 eurai.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje kitos gautinos sumos – 62514,15 eurai, t.y. gautinos baudos, delspinigiai, palūkanos.

2. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

2023-03-31 Savivaldybės išdo banko sąskaitų likutis – 6178052,65 eurai.

3. Finansavimo sumos.

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

4. Finansiniai įsipareigojimai.

2023-03-31 Marijampolės savivaldybė yra paėmusi dvylika ilgalaikių paskolų.

5. Sukauptos mokėtinos sumos.

Pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktas pažymas užregistruotos sukauptos mokėtinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto – 3394657,87 eurai, sukauptos finansavimo sąnaudos – 4529295,97 eurai, kt. sukauptos mokėtinos sumos – 1139236,49 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 – 7657392,33 eurai. Savivaldybės grynąjį turtą sudaro sukauptas deficitas.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

7. Finansavimo pajamos.

Per 2023 m. pirmąjį ketvirtį užregistruotas finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams – 586791,61 eurai.

8. Mokesčių pajamos.

Savivaldybės išdo pajamas sudaro mokesčių, kuriuos administruoja Valstybinė mokesčių inspekcija prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos, savivaldybės administracijos, pajamos – 10993286,78 eurai.

9. Pagrindinės veiklos kitos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitas pajamas 190913,70 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 – 12597766,43 eurai, ne viešojo sektoriaus subjektams 586791,61, kurias mažina finansavimo grąžinimas – 59070,36 eurai.

11. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas.

Savivaldybės biudžeto finansinės ir investicinės veiklos 2023 m. pirmojo ketvirčio pajamas sudarė – 5984,88 eurai.

Palūkanų sąnaudas už gautas paskolas 2023 m. pirmojo ketvirčio sudarė – 62574,30 eurų.

Einamojo laikotarpio pabaigoje finansinės ir investicinės veiklos rezultatas buvo neigiamas 56589,42 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 strateginio planavimo skyriuje nenumatomas restruktūrizavimas arba veiklos nutraukimas.

SPRENDIMAI DĖL TEISINIŲ GINČŲ

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

Meras

Povilas Isoda

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

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	162532,88	7613205,27	0,00	0,00	-4753554,20	0,00	-586791,61	0,00	-576,60	0,00	2434815,74
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	162532,88	118758,78									281291,66
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		7494446,49			-4753554,20		-586791,61		-576,60		2153524,08
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											0,00
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											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	162532,88	7613205,27	0,00	0,00	-4753554,20	0,00	-586791,61	0,00	-576,60	0,00	2434815,74

* 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)	Marijampolės savivaldybės administracija
Dokumento pavadinimas (antraštė)	Marijampolės savivaldybės išdo 2023 m. pirmojo ketvirčio finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamasis raštas
Dokumento registracijos data ir numeris	2023-05-25 Nr. AL-4743 (6.28 E)
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	-
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Povilas Isoda Meras
Parašo sukūrimo data ir laikas	2023-05-25 11:32
Parašo formatas	Trumpalaikio galiojimo (XAdES-T)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2023-05-25 11:32
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	RCSC IssuingCA
Sertifikato galiojimo laikas	2022-07-26 09:44 - 2024-07-25 09:44
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	-
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	1
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	0
Pridedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Pridedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	4 priedas.xlsx
Pridedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Elpako v.20230525.1
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2023-05-25)
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2023-05-25 nuorašą suformavo Inga Žadeikienė
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	-