

PATVIRTINTA
Šilalės rajono savivaldybės
tarybos 2013 m. gruodžio d.
sprendimu Nr.T1-

Šilalės rajono savivaldybė

**Šilalės rajono savivaldybės
2012 m. konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys**

Parengtas pagal Viešojo sektoriaus apskaitos
ir finansinės atskaitomybės standartus

Šilalės rajono savivaldybė, J. Basanavičiaus g. 2 75136, Šilalė
2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos išrašomos litų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID 29538
DL 2013-03-31 14:02:13

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2012 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2013-07-11 Nr. 193-1164-(4.1.11)

(dalis)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Pateiktumui patvirtinti ir tikslumas: tikslinomieji litų | |
|-------------|---|--------------|--|---|
| | | | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė pradžios ataskaitinio laikotarpio diena |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A | ILGALAIKIS TURTAS | | 209.867,10 | 194.834,77 |
| I | Nematerialusis turtas | P03 | 1.893,57 | 1.390,39 |
| I.1 | Pilotos darbai | | | |
| I.2 | Programinė įranga ir jos licencijos | | 46,09 | 73,52 |
| I.3 | Kitas nematerialusis turtas | | 1.230,86 | 802,36 |
| I.4 | Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai | | 616,62 | 514,51 |
| I.5 | Prekižais | | | |
| II | Ilgalaikis materialusis turtas | P04 | 196.018,53 | 182.025,71 |
| II.1 | Zemė | | 78,24 | 44,29 |
| II.2 | Pastatai | | 74.260,88 | 63.092,43 |
| II.3 | Infrastruktūros ir kiti statiniai | | 82.799,75 | 82.345,30 |
| II.4 | Nekilnojamosios kultūros vertybės | | 1.913,28 | |
| II.5 | Mašinos ir įrenginiai | | 3.381,85 | 2.252,31 |
| II.6 | Transporto priemonės | | 1.043,81 | 1.220,34 |
| II.7 | Kitos nekilnojamosios kultūros vertybės | | 43,87 | 38,32 |
| II.8 | Baldai ir biuro įranga | | 2.180,93 | 2.744,80 |
| II.9 | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | | 1.453,15 | 1.221,32 |
| II.10 | Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai | | 28.842,75 | 29.056,70 |
| III | Ilgalaikis finansinis turtas | P05, P06 | 11.955,01 | 11.408,66 |
| III.1 | Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius | | 10.955,01 | 11.408,66 |
| III.1.1 | Investicijos į kontroliuojamus ir asocijuojamus subjektus | | 10.955,01 | 11.408,66 |
| III.1.2 | Investicijos į kitus subjektus | | | |
| III.2 | Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius | | | |
| III.3 | Po vienerių metų gavimos sumos | | | |
| III.4 | Ilgalaikis terminuotųjų indėlių | | 1.000,00 | |
| III.5 | Kitas ilgalaikis finansinis turtas | | | |
| IV | Micromolai ir tankliai ir kitas ilgalaikis turtas | | | |
| B | BIOLOGINIS TURTAS | | | |
| C | TRUMPALAIKIS TURTAS | | 14.495,48 | 14.833,66 |
| I | Atsargos | P08 | 1.395,52 | 1.433,22 |
| I.1 | Atsargos, išskyrus ilgalaikio materialiojo ir biologinio turto, skirtą pardavimui | | 1.395,52 | 1.414,43 |
| I.2 | Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas pardavimui | | | 18,77 |
| II | Gavimosios apmokėjimai | P09 | 67,27 | 130,57 |
| III | Per vienerius metus gavimos sumos | P10 | 6.243,39 | 7.527,27 |
| III.1 | Gavimosios trumpalaikio finansinio turto sumos | | | |
| III.2 | Gavimosios molėkštės ir socialinės įmokos | | 640,57 | 808,07 |
| III.3 | Gavimosios finansavimo sumos | | 251,35 | 2.058,30 |
| III.4 | Gavimosios sumos už turto naudojimą, pardavimus prekes, turto, paslaugas | P10 | 1.807,15 | 1.355,37 |
| III.5 | Sukauptos gavimosios sumos | | 3.180,94 | 3.220,98 |
| III.6 | Kitos gavimosios sumos | | 363,18 | 84,35 |
| IV | Trumpalaikis investicinis | | | 1.500,00 |
| V | P pinigai ir pinigų ekvivalentai | | 6.789,26 | 4.222,40 |
| | IŠ VISO TURTO | | 224.362,55 | 209.658,23 |

(spausdinti kilmės puslapyje)

Šilalės rajono savivaldybė, J. Basanavičiaus g. 2 75138, Šilalė

2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos nūkstančias litų, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2012 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|----------|---|---|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| D | FINANSAVIMO SUMOS | P12 | 104.243,42 | 87.431,86 |
| I | Iš valstybės biudžeto | | 60.347,57 | 56.625,82 |
| II | Iš savivaldybės biudžeto | | 309,68 | 0,00 |
| III | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | 42.847,08 | 29.891,48 |
| IV | Iš kitų šaltinių | | 739,09 | 914,56 |
| E | ĮSIPAREIGOJIMAI | | 26.559,97 | 25.281,52 |
| I | Ilgalaikiai įsipareigojimai | | 9.887,82 | 6.563,59 |
| I.1 | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai | P13, P14 | 9.863,54 | 6.517,52 |
| I.2 | Ilgalaikiai atidejiniai | P15 | 24,28 | 46,07 |
| I.3 | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| II | Trumpalaikiai įsipareigojimai | | 16.672,15 | 18.717,93 |
| II.1 | Ilgalaikių atidejinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidejiniai | P15 | 78,31 | 235,76 |
| II.2 | Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis | P13, P14 | 1.451,78 | 2.469,40 |
| II.3 | Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai | P13, P14 | 2.800,00 | 2.805,55 |
| II.4 | Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos | P17 | 20,64 | 34,43 |
| II.5 | Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą | | | |
| II.6 | Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus | | 239,09 | 755,71 |
| II.7 | Mokėtinų socialinės išmokos | | 1.681,72 | 1.888,52 |
| II.8 | Grąžintinų mokesčiai, įmokos ir jų permokos | | | 1,22 |
| II.9 | Tiekėjams mokėtinos sumos | P17 | 6.018,26 | 6.014,21 |
| II.10 | Sukauptos mokėtinos sumos | P17 | 2.789,48 | 2.607,69 |
| II.11 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | P17 | 1.592,86 | 1.905,44 |
| F | GRYNASIS TURTAS | P18 | 93.559,16 | 96.944,84 |
| I | Rezervai | | | |
| II | Nuosavybės metodo įtaka | | -3.007,87 | -2.665,65 |
| III | Sukauptas perviršis ar deficitas | | 96.567,03 | 99.610,49 |
| III.1 | Einamųjų metų perviršis ar deficitas | | -3.043,46 | 517,41 |
| III.2 | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas | | 99.610,49 | 99.093,09 |
| G | MAŽUMOS DALIS | | | |
| | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES | Administracijos direktoriaus pavaduotoja Vera Macienė | 224.362,55 | 209.658,23 |

Direktorius

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyr. specialiste

(vyr. buhalteris (buhalteris), iejau orivaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

(parašas)

Valdemaras Jasevičius
(vardas ir pavardė)

Albina Čepauskienė
(vardas ir pavardė)

Štats reģions savienība J. Baumanis 2. 75138, Štats
2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasīdzes mēty KONSOLIDUOTUJU FINANSIŅU ATSKAITU RINKINYS
(Visos sumos iekšējais līt, bet neruodjās kaitap)

Parvārta
ID 29358
D/L 2013-05-31 14:02:13

VEIKLOS REZULTATU ATSKAITA

PAGAL 2012 M. GRUODŽIO 31 D. DŪMENIS

2013-07-11 Nr. 03.1164-(4.1.11)

| ETL Nr. | Struktūras | Parabos Nr. | Aizskaites | Pasīdzes | Atskaites |
|---------|---|-------------|-------------|----------|-------------|
| I | | | | | |
| A | PAGRINDINĒS VEIKLOS PAJAMOS | | 100.120.02 | | 98.556.39 |
| I | FINANSVĒJIMO PAJAMOS | | 62.555.63 | | 64.402.93 |
| II | PAGRINDINĒS VEIKLOS KITOS PAJAMOS | | 37.564.39 | | 34.153.46 |
| II.1 | Mokēšu pajamos | P19 | 23.347.58 | | 22.021.35 |
| II.1.1 | Pelno t. pajamj | | 22.213.37 | | 20.930.85 |
| II.1.2 | Preču t. paliegu | | | | |
| II.1.3 | Kitu mokesču | | 1.134.21 | | 1.090.51 |
| II.2 | Sociāluj imoku pajamos | | | | |
| II.3 | Pagrindinē veiklos kitos pajamos | P21 | 14.216.81 | | 12.132.11 |
| B | PAGRINDINĒS VEIKLOS SĀNAUDOS | | -102.639.31 | | -105.610.19 |
| I | BENDRU VALSTYBES PASLAUGU | | -7.250.43 | | -5.285.80 |
| II | GYNYBOS | | -64.22 | | -93.35 |
| III | VIŠOSIOS TVARKOS IR VISUOMENES APSAUGOS | | -901.99 | | -1.105.77 |
| IV | EKONOMIKOS | | -7.549.18 | | -8.036.33 |
| V | APLUNKOS APSAUGOS | | -2.700.18 | | -1.192.12 |
| VI | BOSTO IR KOMUNALINIO OKIO | | -2.386.83 | | -2.036.55 |
| VII | SVEIKATOS APSAUGOS | | -12.964.97 | | -12.683.37 |
| VIII | SANAUDOS, SUSUOSIOS SU POLISU, KULTŪRA IR RELIQUA | | -3.824.42 | | -3.468.58 |
| IX | ŠVIETIMO | | -36.404.38 | | -37.022.44 |
| X | SOCIALINĒS APSAUGOS | | -28.592.72 | | -34.685.87 |
| C | PAGRINDINĒS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS | | -2.519.29 | | -7.053.81 |
| D | KITOS VEIKLOS REZULTATAS | | -15.93 | | 1.975.16 |
| E | FINANSINĒS IR INVESTICINĒS VEIKLOS REZULTATAS | P23 | -362.23 | | 347.08 |
| F | AFSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŅU APSKAITOS | P01 | -142.75 | | 5.378.04 |
| G | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAUVYBES | | -3.040.19 | | 646.47 |
| H | NUOSAUVYBES METODO ITAKA | | -342.22 | | -1.772.48 |
| I | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS | | -3.382.41 | | -1.126.00 |
| I | TENKANTIS KONTROLUOJANCIJAM SUBJEKTU | | -3.382.41 | | -1.126.00 |
| II | TENKANTIS MAŽUMOS DALIM | | -3.382.41 | | -1.126.00 |

Administrācijas direktors
Vera Maciene

Direktorius

(išskaito kitas įpareigojo pareigų pavadinimus)

(parašas)

Vyr. specialistas

(vntausas buhalteris (buchalteris), kitu privaloma paraš išskaito kitas)

(parašas)

Valdymas / paslauga

(vardas ir pavardė)
Ašina Cepauskienė

(vardas ir pavardė)

Priedas Nr. 2

Šilalės rajono savivaldybė, J. Basanavičiaus g. 2 75138, Šilalė
2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tiksliai nurodomos, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
ID 29358
D/L 2013-05-31 14:02:13

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2012 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2013-07-11 Nr. 193-1164-(4.1.11)
(data)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Tenka kontroliuojančiajam subjektui | | | | | Iš viso | Mažumos dalis |
|-------------|--|--------------|-------------------------------------|------------------------------|---------------|----------------------------|---|-----------|---------------|
| | | | Dalininkų kapitalas | Tikrosios vertės rezervas | Kiti rezervai | Nuosavybės metodo įtaka | Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną | | 0,00 | | | -893,17 | 99 093,09 | 98 199,92 | |
| 2 | Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka | | X | | X | | | | |
| 3 | Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka | | X | | X | | | | |
| 4 | Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos | | X | | X | | | | |
| 5 | Kiti sudaryti rezervai | | X | | | X | -2,87 | 2,87 | |
| 6 | Kiti panaudoti rezervai | | X | X | | X | | | |
| 7 | Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos | | X | X | | X | | | |
| 8 | Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas | | X | X | X | | | | |
| 9 | Kiti konsolidavimo pokyčiai | | X | X | X | -1 772,48 | 646,47 | -1 126,00 | |
| 10 | Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną | | 0,00 | | | | 126,20 | -126,20 | |
| 11 | Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka | | X | | X | -2 665,65 | 99 610,49 | 96 944,84 | |
| 12 | Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka | | X | | X | | | | |
| 13 | Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos | | X | | X | | | | |
| 14 | Kiti sudaryti rezervai | | X | | | X | -1,44 | 1,44 | |
| 15 | Kiti panaudoti rezervai | | X | X | | X | | | |
| 16 | Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos | | X | X | | X | | | |
| 17 | Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas | | X | X | X | | | | |
| 18 | Kiti konsolidavimo pokyčiai | | X | X | X | -342,22 | 3 040,19 | -3 382,41 | |
| 19 | Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną | | 0,00 | | | -3 007,87 | 96 567,03 | 93 559,16 | |

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorius

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyr. specialiste

(vyr. specialistas buhalteris (buhalteris), įteigti nivalinima nasaal teises aktus)

Administracijos direktoriaus

pavaduotoja

Vera Macienė

(parašas)

(parašas)

Valdemaras Jasevičius

(vardas ir pavardė)

Albina Čepauskienė

(vardas ir pavardė)

Šilalės rajono savivaldybės J. Basanavičiaus g. 2 75138, Šilalė
2012 M. GRUODŽIO 31 D. pabaigos metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tiksliausiai lina, jei nenurodyta kitaip)

Pasirašė
ID 29358
D/L 2013-03-31 14:02:13

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PATAL. 2012 M. GRUODŽIO 31 D. DINIMENIS

2613-07-11 Nr. B3-1164-(4.1.11)
(dalis)

| ESL. Nr. | Stripsniai | Pastabas Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Pradėjo ataskaitinis laikotarpis |
|----------|---|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A | PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI | | | |
| I | Išplaukas | | 884,06 | 3.390,28 |
| II 1 | Finansavimo sumos likimo (laidoms ir atsargoms) | | 97 902,96 | 102 565,82 |
| II 1.1 | II valstybės biudžeto | | 59.415,77 | 65 364,37 |
| II 1.2 | II ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | 57.515,45 | 63 653,93 |
| II 1.3 | II kitų šaltinių | | 1 429,92 | 1 247,28 |
| II 2 | II mokesčių | | 470,40 | 463,16 |
| II 3 | II socialinių įmokų | | 23 716,49 | 22 580,25 |
| II 4 | II turtinės paslaugos | | 0,68 | 1,00 |
| II 5 | Gausos palūkanos | | 12 396,06 | 11 374,14 |
| II 6 | Kitos išplaukos | | 72,31 | 53,81 |
| II | Per verslo lėšas | | 2 241,65 | 3 191,65 |
| II 11 | Įmokos | | -4 366,94 | -5 440,88 |
| | | | 92 651,97 | 93 734,69 |
| III 1 | Bendrų valstybės paslaugų | | 7 039,93 | 4 486,82 |
| III 2 | Gynybos | | -71,74 | -82,22 |
| III 3 | Viekties ir tvarkos ir visuomenės apsaugos | | 942,96 | 942,30 |
| III 4 | Ekonomikos | | -3 610,18 | -3 191,99 |
| III 5 | Aptinkos apsaugos | | -1 930,92 | -1 067,25 |
| III 6 | Būsto ir komunalinio ūkio | | 528,76 | -356,68 |
| III 7 | Sveikatos apsaugos | | 11 798,75 | -10 083,03 |
| III 8 | Susijęs su pašalio, kultūra ir religija | | 3 241,89 | 3 027,89 |
| III 9 | Švietimo | | -35 620,45 | -34 026,99 |
| III 10 | Socialinės apsaugos | | -27 876,39 | -34 469,92 |
| B | INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI | | | |
| I | Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas | | -20 921,93 | -19 298,02 |
| II | Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas | | -20 985,35 | -19 295,74 |
| III | Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas | | 63,43 | 0,73 |
| IV | Ilgalaikio finansinio turto perleidimas | | | |
| V | Terminuotųjų indelių (padidėjimas) sumažėjimas | | | |
| VI | Kiti investicines veiklas pinigų srautai | | | |
| C | FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI | | | |
| I | Išplaukas ir gauti pinigai | | 22 604,72 | 17 223,17 |
| II | Gauti pinigai gražinimais | | 4 908,12 | 4 483,93 |
| III | Finansinės neopomos (lėšų) įsipaigojimų sumažėjimas | | -2 569,31 | 2 448,74 |
| IV | Gausos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti | | -15,64 | -72,44 |
| V | Grafinės finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti | | 20 258,60 | 14 609,26 |
| VI | Gauti dividendai | | -0,03 | -358,47 |
| VII | Kiti finansines veiklas pinigų srautai | | 23,00 | 509,62 |
| D | VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKIVALENTŲ LIKUTII | | | |
| | Pilnų ir pilnų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas) | | | |
| | Pilnų ir pilnų ekvivalentų ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | 2.566,86 | 1.318,41 |
| | Pilnų ir pilnų ekvivalentų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | | 4.223,40 | 2.933,99 |
| | Pilnų ir pilnų ekvivalentų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | | 6.789,26 | 4.232,40 |

Administracijos direktoriaus
pavaduotoja
Vera Macienė

Direktorius
(turtas skaito įvertinimo pabrėžti elementai pareiškimo)

Vyr. specialistas
(vyriausias buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal turtas skaito)

Valdymo įmonės
(vardas ir pavardė)

Alfons Cepauskas
(vardas ir pavardė)

**ŠILALĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS
AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE
2012 M. GRUODŽIO 31 D. FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS**

1. BENDROJI DALIS

Šilalės rajono savivaldybės 2012 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinį sudaro 27 kontroliuojamų biudžetinių įstaigų, 6 kontroliuojamų viešųjų įstaigų, priskiriamų prie viešojo sektoriaus subjektų, 2 išteklių fondų finansinių ataskaitų rinkiniai.

Šilalės rajono savivaldybės administracijos apskaitą tvarko buhalterijos tarnyba, jos struktūrinių padalinių - seniūnijų, skyrių ir biudžetinių įstaigų apskaitą tvarko juose esantys buhalteriai, kurie finansinių ataskaitų rinkinius pateikia Šilalės rajono savivaldybės administracijos struktūriniam padaliniui – Finansų skyriui.

Šilalės rajono savivaldybė yra kontroliuojantysis viešojo sektoriaus subjektas ir įgyvendina įmonės savininko teises ir pareigas kituose subjektuose. Savivaldybės finansinius išteklius sudaro savivaldybės biudžeto, valstybės biudžeto, Europos Sąjungos struktūrinių fondų ir kitų šaltinių lėšos.

Svarbių įvykių ar aplinkybių, kurios galėtų paveikti Šilalės rajono savivaldybės įstaigų veiklą finansinių ataskaitų sudarymo dieną nėra.

Ataskaitinis laikotarpis: 2012 m. sausio 01 d. – 2012 m. gruodžio 31 d.

2. APSKAITOS POLITIKA

2.1. Finansinių ataskaitų forma

Už 2012 m. laikotarpį savivaldybės įstaigos apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS), kitus teisės aktus, laikantis nustatytos Apskaitos politikos nuostatų. Apskaitai tvarkyti naudojamos buhalterinės apskaitos programos. Apskaitos duomenys detalizuojami pagal valstybės funkciją, programą, lėšų šaltinį bei valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

2.2. Finansinių ataskaitų valiuta

Šilalės rajono savivaldybės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas tūkstančiais litų.

2.3. Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas pripažįstamas, jei atitinka 13 VSAFAS „Nematerialusis turtas“ pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus. Pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Naudojamas tiesiogiai proporcingas turto amortizavimo metodas. Amortizacijos normatyvai nustatyti Šilalės rajono savivaldybės tarybos sprendimu. Nematerialusis turtas finansinėse ataskaitose parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją. Likvidacinė nematerialiojo turto vertė nustatyta 0.

2.4. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei atitinka 12 VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir nustatytus pripažinimo kriterijus. Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos principai, metodai ir taisyklės taikomos teisės aktu

nustatyta tvarka. Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į grupes, nustatytas VSAFAS.

Pirminio pripažinimo metu apskaitoje ilgalaikis materialusis turtas registruojamas įsigijimo savikaina. Ilgalaikiam materialiajam turtui, naudojamam įstaigos veikloje, nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus Šilalės rajono savivaldybės tarybos sprendimu. Ilgalaikis materialusis turtas finansinėse ataskaitose parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą. Likvidacinė ilgalaikio materialiojo turto vertė nustatyta 0.

2.5. Ilgalaikis finansinis turtas

Finansinis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, vadovaujantis 14 VSAFAS „Jungimai ir investicijos į asocijuotus subjektus“ bei 17 VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Šio turto apskaitos metodai, principai ir taisyklės taikomos teisės aktų nustatyta tvarka. Finansinis turtas skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį.

2.6. Trumpalaikis turtas

Šilalės rajono savivaldybės įstaigų trumpalaikį turtą sudaro atsargos, išankstiniai apmokėjimai, per vienerius metus gautinos sumos, pinigai. Atsargos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, vadovaujantis 8 VSAFAS „Atsargos“. Atsargas sudaro medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių bei atsargos, skirtos parduoti (perduoti). Pirminio pripažinimo metu jos įvertinamos įsigijimo savikaina. Atiduotos naudoti atsargos ir ūkinis inventorių kiekiu ir sumine verte apskaitomas nebalansinėse sąskaitose.

Išankstiniai apmokėjimai- tai apskaitoje registruojama avansinė mokėjimų suma, nurodyta banko išrašė ar kitame juridinę galią turinčiame dokumente. Išankstiniai apmokėjimai grupuojami pagal pirkimo objektus ir ūkio subjektus

Gautinos sumos registruojamos apskaitoje ir apskaitomos bei grupuojamos vadovaujantis 17 VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Pirminio pripažinimo metu jos įvertinamos įsigijimo savikaina, o finansinėse ataskaitose atėmus nuvertėjimą.

Piniginį turtą sudaro piniginės lėšos kasoje ir banko sąskaitose.

2.7. Finansavimo sumos

Finansavimo sumos apskaitomos pagal 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatytus reikalavimus. Jos skirstomos pagal šaltinius ir pagal paskirtį bei detalizuojamos panaudojant kitus detalizavimo požymius. Finansavimo pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą. Gautos finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kai patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos. Finansavimo sąnaudos registruojamos apskaitoje tuo pačiu metu, kai registruojama kitam subjektui mokėtina finansavimo suma.

2.8. Įsipareigojimai

Įsipareigojimai apskaitoje pripažįstami, jei įvykdomos sąlygos, nustatytos įsipareigojimui atsirasti ir įstaiga prisiima prievolę sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu, vadovaujantis 17 VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 18 VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtas turtas ir poataskaitiniai įvykiai“, 19 VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ ir 24 VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“. Finansiniai įsipareigojimai pripažįstami įsigijimo savikaina ir registruojami pagal įsigijimo dokumentus, perdavimo – priėmimo aktus, buhalterines pažymas ir kitus ūkinę operaciją pagrindžiančius dokumentus. Įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

2.9. Grynasis turtas

Grynąjį turtą sudaro dalininkų kapitalas, rezervai, nuosavybės metodo įtaka bei sukauptas perviršis ar deficitas. Sukaupą perviršį ar deficitą sudaro ankstesnių metų ir einamųjų metų perviršis ar deficitas.

2.10. Segmentai

Segmentų apskaita vedama vadovaujantis 25 VSAFAS „Segmentai“ nustatytais reikalavimais. Veiklos segmentai pagal valstybės funkciją – veiklos dalis, apimanti vienos nustatytos valstybės funkcijos atlikimą ir išskiriami pagal atliekamas valstybės valdymo funkcijas. Informacija pagal segmentus teikiama, siekiant pateikti įstaigos veiklos kryptis ir apimtis, tinkamai paskirstyti išteklius, reikalingus įstaigos veiklai vykdyti.

2.11. Pajamos

Savivaldybės įstaigos pajamas gauna vykdant viešojo sektoriaus paslaugas teisės aktų nustatyta tvarka. Pajamų apskaita vedama vadovaujantis 10 VSAFAS „Kitos pajamos“, 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“. Pajamos negali būti pripažintos, jei negalima patikimai įvertinti sąnaudų. Visos pajamos veiklos rezultatų ataskaitai sudaryti skirstomos į pagrindinės veiklos, kitos veiklos, finansinės ir investicinės veiklos. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kada yra uždirbamos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

2.12. Sąnaudos

Sąnaudos pripažįstamos ir apskaitoje registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo padarytos, t. y. kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką, kaip nustatyta 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudos apskaitoje registruojamos pagal šiuos dokumentus - sąskaitas faktūras ir kitus įsigijimo dokumentus (dažniausiai pripažįstamos paslaugų, komandiruočių ir kt. sąnaudos), darbo užmokesčio žiniaraščius ir kitus juridinę teisę turinčius dokumentus. Apskaitoje sąnaudos grupuojamos į pagrindinės, kitos veiklos ir finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas, nepriklausomai nuo to, iš kokių finansavimo šaltinių ar kokių pajamų jos apmokamos.

2.13. Operacijos užsienio valiuta

Sandoriai užsienio valiuta registruojami apskaitoje ir pateikiami finansinėse ataskaitose pagal 21 VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“ nustatytus reikalavimus. Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojusį Lietuvos banko skelbiamą lito ir užsienio valiutos santykį. Pelnas ir nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta registruojami finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų sąskaitose.

2.14. Straipsnių tarpusavio užskaitos

Gautinos ir mokėtinos sumos apskaitomos ir finansinėse ataskaitose parodomos atskirai.

Pajamos ir sąnaudos registruojamos atskirai.

Tarpusavio užskaitos atliekamos tik VSAFAS numatytais atvejais.

2.15. Apskaitos politikos ir apskaitinių įverčių keitimas

Savivaldybės įstaigos pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia subjektų finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti.

2.16. Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida yra esminė, jei jos vertinė išraiška yra didesnė kaip 0,1 procento turto vertės.

3. PASTABOS

3.1. Pastaba Nr.1. Finansinės būklės ataskaita

Teikiama informacija apie Šilalės rajono savivaldybės turimą turtą, finansavimo sumas, įsipareigojimus ir grynąjį turtą 2012 m. gruodžio 31 d. duomenimis. Duomenys pateikti vadovaujantis 2 VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“ reikalavimais, priedas Nr.1.

3.2. Pastaba Nr.2. Kitos ataskaitos

3.2.1. Informacija apie Šilalės rajono savivaldybės ataskaitinio laikotarpio gautas pajamas, patirtas sąnaudas ir veiklos rezultatus pateikta Veiklos rezultatų ataskaitoje, kuri sudaryta atsižvelgiant į 3 VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ reikalavimus, priedas Nr.2.

3.2.2. Informacija apie Šilalės rajono savivaldybės grynojo turto pokyčius per ataskaitinį laikotarpį teikiama Grynojo turto pokyčių ataskaitoje, kuri sudaryta atsižvelgiant į 4 VSAFAS reikalavimus, priedas Nr.3.

3.2.3. Informacija apie Šilalės rajono savivaldybės pinigų srautus per ataskaitinį laikotarpį teikiama Pinigų srautų ataskaitoje, kuri sudaryta vadovaujantis 5 VSAFAS „Pinigų srautų ataskaita“ nuostatomis, priedas Nr.4.

3.3. Pastaba Nr.P03. Nematerialusis turtas

Šilalės rajono savivaldybės nematerialusis turtas skirstomas į šias turto grupes: programinė įranga ir jos licencijos, kitas nematerialusis turtas, nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai. Bendra nematerialiojo turto likutinė vertė 1893,57 tūkst. lt. Lyginant su praėjusių metų atitinkamu laikotarpiu nematerialiojo turto vertė ataskaitiniais metais padidėjo 503,18 tūkst. lt. Nenaudojamo nematerialiojo turto administracijoje nėra. Turtas amortizuojamas taikant nustatytus normatyvus. Informacija apie įstaigoje turimą nematerialųjį turtą ir jo pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta priede Nr.5

3.4. Pastaba Nr.P04. Ilgalaikis materialusis turtas

Šilalės rajono savivaldybės ilgalaikis turtas skirstomas į šias turto grupes: žemė, pastatai, infrastruktūros ir kiti statiniai, mašinos ir įrenginiai, transporto priemonės, baldai ir biuro įranga, kitas ilgalaikis materialusis turtas, nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 196018,53 tūkst. lt. Lyginant su praėjusių metų atitinkamu laikotarpiu ilgalaikio turto vertė padidėjo 13992,82 tūkst.lt. Neatlygintinai gautas turtas apskaitomas Turto valdymo ir ekonomikos skyriuje, kuris perduodamas kitiems viešojo sektoriaus subjektams (toliau – VSS). Savivaldybė turi turto, kuris laikinai nenaudojamas veikloje yra perduotas kitiems subjektams pagal panaudos sutartis. Informacija apie administracijoje turimo ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta priede Nr.6.

Informacija apie valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomą ilgalaikį materialųjį turtą pateikta priede Nr.7. Šio turto balansinė vertė laikotarpio pabaigoje buvo 47378,41 tūkst.lt. Pagal turto grupes didžiausia valstybei nuosavybės teise valdomo turto yra infrastruktūros ir kitų statinių – 47288,69 tūkst.lt.

3.5. Pastaba Nr.P05. Ilgalaikis finansinis turtas

Šilalės rajono savivaldybės ilgalaikį finansinį turtą sudaro investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus ir ne viešojo sektoriaus asocijuotus subjektus. Ilgalaikio finansinio turto vertė laikotarpio pabaigoje 11375,5 tūkst.lt, iš to skaičiaus investicijos į kontroliuojamus VSS – 420,5 tūkst.lt (tame tarpe VŠĮ Šilalės rajono ligoninė 306,4tūkst.lt), investicijos į kontroliuojamus ne VSS 10955,0 tūkst.lt (tame tarpe UAB „Šilalės vandenys“ 6706 tūkst.lt, UAB „Šilalės šilumos tinklai“ 6911,1 tūkst.lt). Lyginant su praėjusių metų atitinkamu laikotarpiu ilgalaikio finansinio turto vertė padidėjo 546,3 tūkst.lt. Lt. Ilgalaikio finansinio turto pasikeitimą lėmė: VŠĮ Šilalės PSPC 1000 tūks.lt terminuotas indėlis ir UAB „Šilalės vandenys“ 2012 metų nuostolis 728,2 tūkst.lt, UAB „Šilalės autobusų parkas“ 2012 m. nuostolis 220,6 tūkst.lt ir 2012 metais perkainojus turtą sudarytas rezervas 400,1 tūkst.lt, UAB „Šilalės šilumos tinklai“ 2012 metų pelnas 215,8 tūkst.lt, UAB „Gedmina“ 2012 metų nuostolis 87,8 tūkst.lt, UAB „Šilalės knygynas“ 2012 metų nuostolis 1,3 tūkst.lt, UAB „Tauragės regiono atliekų tvarkymo centro“ 2012 metų nuostolis, tenkantis Šilalės rajono savivaldybės investicijų dydžiui 82,8 tūkst.lt. 2012 metais sumažintas įstatinis kapitalas UAB „Šilalės vandenys“ 711,2 tūkst.lt. Informacija apie įstaigos ilgalaikį finansinį turtą pateikta priede Nr.8.

3.6. Pastaba Nr.P08. Atsargos

Informacija apie Šilalės savivaldybės turimų atsargų rūšis bei jų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta priede Nr.09. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų balansinė vertė 1395,52 tūkst.lt, iš jų medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus vertė 1291,57 tūkst.lt.

3.7. Pastaba Nr.P09. Išankstiniai apmokėjimai

Informacija apie Šilalės savivaldybės išankstinius apmokėjimus pateikta priede Nr.10. Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė laikotarpio pabaigoje 67,27 tūkst.lt. Iš to skaičiaus 28,11 tūkst.lt išankstiniai apmokėjimai tiekėjams ir 34,64 tūkst.lt už leidinių prenumeratą. Nuvertinta išankstinių apmokėjimų 5,8 tūkst.lt UAB „Informacinių leidinių platinimo centrui“ už informacinio pristatymo įtraukimo į projektą „Lietuvos valstybės metraštis. Kas yra kas Lietuvoje 1990-2010“.

3.8. Pastaba Nr.P10. Per vienerius metus gautinos sumos

Šilalės rajono savivaldybės per vienerius metus gautinų sumų balansinė vertė laikotarpio pabaigoje 6243,39 tūkst.lt. Tai gautinos finansavimo sumos, gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes ir ilgalaikį turtą, suteiktas paslaugas. Sukauptos gautinos sumos sudaro 3180,94 tūkst.lt. Nuvertinta 4,68 tūkst.lt. už suteiktas paslaugas. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta priede Nr.11.

3.9. Pastaba Nr.P12. Finansavimo sumos.

Šilalės rajono savivaldybės įstaigų finansavimo sumos skirstomos į sumas iš valstybės biudžeto, savivaldybės biudžeto, Europos Sąjungos ir kitų šaltinių. Pagal paskirtį finansavimo sumos yra skirstomos į nepiniginiam turtui įsigyti ir kitoms išlaidoms kompensuoti. Įstaigos finansavimo sumas gauna iš Šilalės savivaldybės išdo ir įvairių ministerijų bei kitų šaltinių. Per metus gauta 80598,49 tūkst.lt finansavimo sumų. Finansavimo sumos naudojamos savo veiklai, taip pat perduodamos kitiems VSS ir ne VSS. Per metus kitiems ne VSS perduota 215,66 tūkst.lt. Nepanaudotos finansavimo sumos grąžinamos tam VSS, iš kurio buvo gautos. Laikotarpio pabaigoje iš viso finansavimo sumų likutis 104243,42 tūkst.lt. Informacija apie Šilalės rajono savivaldybės finansavimo sumas pagal šaltinius, paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta priede Nr.12.

3.10. Pastaba Nr.P13,14 Finansiniai įsipareigojimai.
Savivaldybės rajono savivaldybė turi ilgalaikių ir trumpalaikių paskolų. Bendra paskolų suma 14115,32 tūkst.lt. Informacija apie savivaldybės paskolas pateikta priede Nr.13

3.11. Pastaba Nr.P17 Trumpalaikės mokėtinų sumos.
Informacija apie Šilalės rajono savivaldybės įstaigų kai kurias mokėtinas sumas pateikta priede Nr.14. Iš mokėtinų sumų didžiąją dalį sudaro tiekėjams mokėtinos sumos 6018,26 tūkst.lt - tai laikotarpio pabaigoje likę einamieji mokėjimai už įsigytas prekes ir suteiktas paslaugas, sukauptos atostoginių sąnaudos 2525,7 tūkst.lt. neišnaudotų atostogų ir socialinio draudimo išlaidų sumos.

3.12. Pastaba Nr.P18. Grynasis turtas.
Sukauptą perviršį sudaro einamųjų metų deficitas ir praėjusių metų perviršis. Informacija apie grynąjį turtą pateikta priede Nr.3.

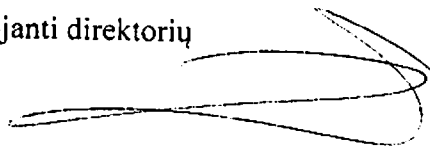
3.13. Pastaba Nr.P19. Mokesčių pajamos.
Šilalės rajono savivaldybė per 2012 metus gavo 23347,58 tūkst.lt mokesčių pajamų. Iš to skaičiaus gyventojų pajamų mokesčio 22213,37 tūkst.lt, turto mokesčio 954,21 tūkst.lt, kitų mokesčių 180 tūkst.lt. Informacija apie mokesčių sumas pateikta priede Nr.15.

3.14. Pastaba Nr.P21. Pagrindinės veiklos kitos pajamos.
Šilalės rajono savivaldybės pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro pajamos iš suteiktų paslaugų, atsargų pardavimo, nuomos mokestis už socialinį būstą ir turtą, kitos atsitiktinės pajamos. Informacija apie kitos pagrindinės veiklos pajamas pateikta priede Nr.16.

3.15. Pastaba Nr.P23. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos
Informacija apie Šilalės rajono savivaldybės finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikta priede Nr.17.

3.16. Pastaba Nr.P01 Apskaitos politika ir apskaitinių įvertinimų keitimas, klaidų taisymas.
2012 m. veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka 142,75 tūkst.lt suma, susijusi su 2011 metų gruodžio 31 d. nuosavybės metodo įtaka. Šią sumą sudaro: UAB „Šilalės autobusų parkas“, UAB „Šilalės šilumos tinklai“, UAB „Šilalės vandenys“, UAB „Šilalės knygynas“ nuostoliai.

Direktoriaus pavaduotoja, pavaduojanti direktorių



Vera Macienė