Šilalės rajono savivaldybės administracijos

gautinų ir mokėtinų sumų inventorizacijos

tvarkos aprašo

1 priedas

**GAUTINŲ SUMŲ SU VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTAIS (PAGAL SĄSKAITAS) DERINIMAS**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Sąskaitos Nr. | Sąskaitos pavadinimas | | Derinimo forma/būdas |
| **1.** | **163xxxx Po vienų metų gautinos sumos** | | | |
| 1.1 | 163xxxx | Ilgalaikės paskolos | | VSAKIS |
| 1.2 | 1632xxx | Kitos ilgalaikės gautinos sumos | | S1 ataskaita |
| **2.** | **221xxxx Gautinos trumpalaikės finansinės sumos** | | | |
| 2.1 | 2211xxxx | Po vienų metų gautinų sumų einamųjų metų dalis | | VSAKIS |
| 2.2 | 2212xxx | Gautinos trumpalaikės finansinės sumos | | Suderinimo aktas |
| **3.** | **222xxxx Gautinos finansavimo sumos** | | | |
| 3.1 | 222xxxx | Gautinos finansavimo sumos | | Pažyma dėl finansavimo sumų, VSAKIS pasitikrinama, ar šios sumos sutampa ir laikoma, kad sumos suderintos ir per VSAKIS |
| **4.** | **223xxxx Gautinos mokesčių sumos** | | | |
| 4.1 | 223xxxx | Gautinos mokesčių sumos | | Jei gautinos mokesčių sumos registruojamos pagal A2, S ataskaitas, šios sumos laikomos suderintomis pagal A, S ataskaitas. VSAKIS pasitikrinama bendra suma ir laikoma, kad sumos suderintos ir per VSAKIS |
| 4.2 | 2231xxx | Gautini pelno ir pajamų mokesčiai | | A, S ataskaita |
| 4.3 | 2232xxx | Gautini turto mokesčiai | | A, S ataskaita |
| 4.4 | 2233xxx | Gautini prekių ir paslaugų mokesčiai | | A, S ataskaita |
| 4.6 | 2235xxx | Gautini mokesčiai už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise | | A, S ataskaita |
| 4.7 | 2236xxx | Gautini mokesčiai už valstybinius gamtos išteklius | | A, S ataskaita |
| **5.** | **224xxxx Gautinos socialinės įmokos** | | | |
| 5.1 | 224xxxx | Gautinos socialinės įmokos | | VSAKIS pasitikrinama bendra suma ir laikoma, kad sumos suderintos per VSAKIS |
| **6.** | **225xxxx Gautinos sumos už turto naudojimą** | | | |
| 6.1 | 225xxxx | Gautinos sumos už turto naudojimą | | VSAKIS pasitikrinama bendra suma ir laikoma, kad sumos suderintos ir per VSAKIS. |
| 6.2 | 2251xxx | Gautinas nuomos mokestis už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandenų fondo vandens telkinius | | A, S ataskaita |
| 6.3 | 2252xxx | Gautinos sumos už turto nuomą | | A, S ataskaita |
| 6.4 | 2253xxx | Gautinos sumos už turto naudojimą | | A, S ataskaita |
| **7.** | **226xxx Gautinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas** | | | |
| 7.1 | 2261xxx | Gautinos sumos už parduotas prekes | | VSAKIS |
| 7.2 | 2262xxx | Gautinos sumos už suteiktas paslaugas | | VSAKIS |
| 7.3 | 2263xxx | Gautinos sumos už parduotą turtą | | VSAKIS |
| 7.4 | 2264xxx | Gautinas konsulinis mokestis | | Suderinimo aktas, A, S ataskaita |
| 7.5 | 2265xxx | Gautinas žyminis mokestis | | Suderinimo aktas, A, S ataskaita |
| 7.6 | 2266xxx | Gautinos įmokos už mokslą aukštosiose mokyklose | | Buhalterinių apskaitos duomenų sutikrinimas su juos patvirtinančiais dokumentais |
| 7.7 | 2267xxx | Gautinos įmokos už paslaugas švietimo, socialinės apsaugos ir kitose įstaigose | | Suderinimo aktas |
| 7.8 | 2268xxx | Gautinos sumos už leidimų ir kitų dokumentų išdavimą | | Suderinimo aktas |
| 7.9 | 2269xxx | Kitos gautinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas | | VSAKIS |
| **8.** | **227xxxx Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos** | | | |
| 8.1 | 227xxxx | Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos | Jei gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos registruojamos pagal A, S ataskaitas, šios sumos laikomos suderintomis pagal A, S ataskaitas. VSAKIS pasitikrinama bendra suma ir laikoma, kad sumos suderintos ir per VSAKIS. | |
| 8.2 | 2271xxx | Gautinos baudos | A, S ataskaita | |
| 8.3 | 2272xxx | Gautini delspinigiai | A, S ataskaita, Suderinimo aktas | |
| 8.4 | 2273xxx | Gautinos sumos už konfiskuotą turtą | A, S ataskaita | |
| 8.5 | 2274xxx | Gautinos baudos už aplinkos teršimą | A, S ataskaita | |
| 8.6 | 2275xxx | Kitos gautinos netesybos | A, S ataskaita, Suderinimo aktas | |
| **9.** | **228xxxx Sukauptos gautinos sumos** | | | |
| 9.1 | 2281xxx | Sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto | | VSAKIS |
| 9.2 | 2282xxx | Sukauptos finansavimo pajamos | | Pažyma dėl finansavimo sumų |
| 9.3 | 2283xxx | Kitos sukauptos gautinos sumos | | VSAKIS |
| **10.** | **229xxxx Kitos gautinos sumos** | | | |
| 10.1 | 2291xxx | Gautini veiklos mokesčiai | | Suderinimo aktas |
| 10.2 | 2292xxx | Gautinos sumos iš atskaitingų asmenų | | Buhalterinių apskaitos duomenų sutikrinimas su juos patvirtinančiais dokumentais |
| 10.3 | 2294xxx | Gautinos palūkanos | | A, S ataskaita, Suderinimo aktas |
| 10.4 | 2295xxx | Gautini dividendai | | A, S ataskaita, Suderinimo aktas |
| 10.5 | 2296xxx | Gautinos grąžintinos finansavimo sumos | | Pažyma dėl finansavimo sumų |
| 10.6 | 2297xxx | Gautinos rinkliavos | | A, S ataskaita, Suderinimo aktas |
| 10.7 | 2298xxx | Kitos gautinos sumos | | VSAKIS |

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

1 Ataskaita, kuri teikiama pagal Informacijos, reikalingos Lietuvos Respublikos savivaldybės iždų finansinėms ataskaitoms sudaryti, pateikimo taisykles, patvirtintas Lietuvos Respublikos finansų ministro 2013 m. rugpjūčio 8 d. įsakymu Nr. 1K-275 „Dėl informacijos, reikalingos Lietuvos Respublikos savivaldybės iždų finansinėms ataskaitoms sudaryti, pateikimo taisyklių patvirtinimo“.

2Ataskaita, kuri teikiama pagal Informacijos, reikalingos Lietuvos Respublikos valstybės iždo finansinėms ataskaitoms sudaryti, pateikimo taisykles, patvirtintas Lietuvos Respublikos finansų ministro 2011 m. vasario 18 d. įsakymu Nr. 1K-063 „Dėl informacijos, reikalingos Lietuvos Respublikos valstybės iždo finansinėms ataskaitoms sudaryti, pateikimo taisyklių patvirtinimo“.