

Šilalės rajono savivaldybės administracija, 188773720, J. Basanavičiaus g. 2, Šilalės m., Šilalės r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147395859
D/L: 2022-03-15 18:37:45

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais				
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		69.822.836,00	52.982.127,00
I	Nematerialusis turtas	P03	96.305,00	57.833,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		16.109,00	33.013,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas		80.196,00	17.023,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		0,00	7.797,00
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	50.132.338,00	49.135.612,00
II.1	Žemė		64.530,00	60.641,00
II.2	Pastatai		11.154.770,00	11.921.669,00
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		31.360.580,00	28.801.543,00
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		642,00	688,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai		149.387,00	148.143,00
II.6	Transporto priemonės		115.505,00	136.515,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		161.735,00	40.426,00
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		175.963,00	91.299,00
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		6.949.226,00	7.934.688,00
III	Ilgalaikis finansinis turtas		19.594.193,00	3.788.682,00
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS	P07	96.170,00	96.170,00
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		1.789.862,00	1.893.714,00
I	Atsargos	P08	110.369,00	153.131,00
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		1.378,00	1.797,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		108.991,00	147.079,00
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		0,00	1.078,00
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		0,00	3.177,00
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	119.596,00	77.134,00
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	1.544.081,00	1.609.383,00
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			5.157,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		18.091,00	33.136,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		1.190.746,00	1.242.034,00
III.6	Kitos gautinos sumos		335.244,00	329.056,00
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	15.816,00	54.066,00
	IŠ VISO TURTO:		71.708.868,00	54.972.011,00

(tęsinys kitame puslapyje)

Šilalės rajono savivaldybės administracija, 188773720, J. Basanavičiaus g. 2, Šilalės m., Šilalės r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	70.010.571,00	53.813.141,00
I	Iš valstybės biudžeto		24.186.359,00	23.397.849,00
II	Iš savivaldybės biudžeto		20.799.228,00	18.167.519,00
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		24.505.931,00	11.725.609,00
IV	Iš kitų šaltinių		519.053,00	522.164,00
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		1.736.291,00	1.809.551,00
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		300.305,00	233.087,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P13 P14	251.011,00	183.676,00
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	P15	49.294,00	49.411,00
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			0,00
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		1.435.986,00	1.576.464,00
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	P15	841,00	46.517,00
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	P13 P14	21.060,00	19.127,00
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	P17	1.728,00	6.332,00
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus		138,00	569,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos		138,00	
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			569,00
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos		623.425,00	539.530,00
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos	P17	97.794,00	419.901,00
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		172,00	14,00
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos	P17	681.189,00	537.316,00
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	9.639,00	7.158,00
F	GRYNASIS TURTAS	P18	-37.994,00	-650.681,00
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai		17.549,00	13.731,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas		17.549,00	13.731,00
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka		-658.919,29	-1.235.386,29
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		603.376,29	570.974,29
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		32.402,00	30.454,00
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		570.974,29	540.520,29
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		71.708.868,00	54.972.011,00

Administracijos direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Centralizuoto buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Gedeminas Sungaila
(vardas ir pavardė)

Ona Bubelaitė
(vardas ir pavardė)

Šilalės rajono savivaldybės administracija, 188773720, J. Basanavičiaus g. 2, Šilalės m., Šilalės r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147395859
D/L: 2022-03-15 18:37:45

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai				
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		17.989.676,00	18.753.886,00
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		17.989.676,00	18.740.592,00
I.1	Iš valstybės biudžeto		9.785.102,00	10.382.401,00
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		6.919.988,00	7.089.126,00
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1.251.309,00	1.198.807,00
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		33.277,00	70.258,00
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		0,00	13.294,00
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	71.371,00	660.863,00
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-71.371,00	-647.569,00
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	-18.030.241,00	-18.758.538,00
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-3.670.274,00	-3.782.894,00
II	NUSIDĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-2.001.726,00	-1.840.445,00
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-272.458,00	-236.966,00
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-1.102,00	-4.079,00
V	TRANSPORTO		-116.703,00	-117.433,00
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-6.393,00	-9.551,00
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-997.405,00	-764.983,00
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ		-9.790,00	-9.857,00
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-509.292,00	-393.402,00
X	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		-8.438.146,00	-8.079.245,00
XI	NUOMOS		-12.693,00	-6.519,00
XII	FINANSAVIMO		-1.288.770,00	-775.594,00
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-638.005,00	-2.196.407,00
XIV	KITOS		-67.484,00	-541.163,00
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-40.565,00	-4.652,00
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		79.516,00	49.237,00
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	85.590,00	54.040,00
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-4.960,00	-1.669,00
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		-1.114,00	-3.134,00
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-6.549,00	-14.131,00
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		32.402,00	30.454,00
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		576.467,00	-73.200,00
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		608.869,00	-42.746,00
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Administracijos direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Centralizuoto buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(parašas)

Gedeminas Sungaila
(vardas ir pavardė)

Ona Bubelaitė
(vardas ir pavardė)

Šilalės rajono savivaldybės administracija, 18873720, J. Basanavičiaus g. 2, Šilalės m., Šilalės r. sav.
2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
ID: -2147395859
D/L: 2022-03-15 18:37:45

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
(data) _____ Nr. _____

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenkia kontroliuojantiems subjektui				Pateikimo vienu ir tikslumas: <i>eurais</i>	
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Suakauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Likutis užpraeusio laikotarpio paskutinę dieną			7.291,00		-1.162.186,29	540.520,29	-614.375,00
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X			
3	Perdunto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X	6.440,00				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X		6.440,00
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X		
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	-73.200,00	30.454,00	-42.746,00
9	Kiti pokyčiai							
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		X	13.731,00		-1.235.386,29	570.974,29	-650.681,00
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X			
12	Perdunto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X	3.818,00				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X		3.818,00
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X		
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	576.467,00	32.402,00	608.869,00
18	Kiti pokyčiai							
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną			17.549,00		-658.919,29	603.376,29	-37.994,00

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Administracijos direktorius
(teises aktais įpareigojoto pasirašyti asmenis pareigų pavadinimas)

Centralizuoto buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja
(vviausiasis buhalteris (buhalteris), teisu nivaloma pagal teises aktus)

Gedeminas Sungaila
(vardas ir pavardė)

Ona Bubelaitė
(vardas ir pavardė)

Priedas Nr. 4

Šilalės rajono savivaldybės administracija, 188773720, J. Basanavičiaus g. 2, Šilalės m., Šilalės r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147395859
D/L: 2022-03-15 18:37:45

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis				Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais			
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Praejęs ataskaitinis laikotarpis	
1	2	3	4	5	6	7	8	9		
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-198,486.00	874.00	-197,612.00	116,108.00	-774.00	115,334.00		
I	Iplaukos		16,153,719.00	3,528.00	16,157,247.00	17,532,754.00	15,760.00	17,548,514.00		
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		15,844,979.00	3,528.00	15,848,507.00	16,727,643.00	15,760.00	16,743,403.00		
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		9,148,618.00	0.00	9,148,618.00	9,764,694.00	0.00	9,764,694.00		
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		6,289,837.00	0.00	6,289,837.00	6,398,811.00	0.00	6,398,811.00		
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		405,724.00	3,528.00	409,252.00	563,697.00	15,760.00	579,457.00		
I.1.4	Iš kitų šaltinių		800.00	0.00	800.00	441.00	0.00	441.00		
I.2	Iš mokesčių		31.00	0.00	31.00					
I.3	Iš socialinių įmokų		34.00	0.00	34.00					
I.4	Už suteiktus paslaugas iš pirkėjų		141,209.00	0.00	141,209.00	685,457.00	0.00	685,457.00		
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		64,187.00	0.00	64,187.00	61,052.00	0.00	61,052.00		
I.6	Gautos palūkanos		16.00	0.00	16.00					
I.7	Kitos įplaukos		103,263.00	0.00	103,263.00	58,602.00	0.00	58,602.00		
II	Pervestos lėšos		-1,758,669.00	0.00	-1,758,669.00	-1,779,869.00	0.00	-1,779,869.00		
III.1	I valstybės biudžetą		-193,769.00	0.00	-193,769.00	-216,380.00	0.00	-216,380.00		
III.2	I savivaldybės biudžetą		-88,885.00	0.00	-88,885.00	-655,590.00	0.00	-655,590.00		
III.3	ES, užsienio valstybės ir tarptautinėms organizacijoms					-9,141.00	0.00	-9,141.00		
III.4	I kitus išteklių fondus									
III.5	Viešojo sektoriaus subjektams		-611,663.00	0.00	-611,663.00	-403,967.00	0.00	-403,967.00		
III.6	Kitiems subjektams		-864,352.00	0.00	-864,352.00	-494,791.00	0.00	-494,791.00		
III	Išmokos	P02	-14,593,536.00	-2,654.00	-14,596,190.00	-15,636,777.00	-16,534.00	-15,653,311.00		
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-3,551,259.00	0.00	-3,551,259.00	-3,644,806.00	0.00	-3,644,806.00		
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-436,257.00	0.00	-436,257.00	-346,940.00	0.00	-346,940.00		
III.3	Komandiruočių		-1,102.00	0.00	-1,102.00	-4,399.00	0.00	-4,399.00		
III.4	Transporto		-83,332.00	0.00	-83,332.00	-90,192.00	0.00	-90,192.00		
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-6,549.00	0.00	-6,549.00	-10,409.00	0.00	-10,409.00		
III.6	Paprasčiojo remonto ir eksploatavimo		-76,212.00	0.00	-76,212.00	-52,039.00	0.00	-52,039.00		
III.7	Atsargų įsigijimo		-31,224.00	0.00	-31,224.00	-161,340.00	0.00	-161,340.00		
III.8	Socialinių išmokų		-8,534,993.00	0.00	-8,534,993.00	-7,970,382.00	0.00	-7,970,382.00		
III.9	Nuomos		-7,066.00	0.00	-7,066.00	-6,398.00	0.00	-6,398.00		
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-1,835,134.00	0.00	-1,835,134.00	-2,925,457.00	-13,662.00	-2,939,119.00		
III.11	Sumokėtos palūkanos		-2,404.00	-2,654.00	-5,058.00	-582.00	-2,872.00	-3,454.00		
III.12	Kitos išmokos		-28,004.00	0.00	-28,004.00	-423,833.00	0.00	-423,833.00		
									(tesinsy kitiame puslapyje)	

Šilalės rajono savivaldybės administracija, 188773720, J. Basanavičiaus g. 2, Šilalės m., Šilalės r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	Praejęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
I	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-3.662.915,00	-3.646,00	-3.666.561,00	-7.001.237,00	-6.038,00	-7.007.275,00
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-3.654.728,00	-3.646,00	-3.658.374,00	-6.713.779,00	-6.038,00	-6.719.817,00
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas		-8.187,00	0,00	-8.187,00	-287.458,00	0,00	-287.458,00
V	Terminuotųjų indelių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		3.823.151,00	2.772,00	3.825.923,00	6.754.178,00	6.812,00	6.760.990,00
I	Iplaukos iš gautų paskolų		-2.733,00	-16.893,00	-19.626,00		-9.676,00	-9.676,00
II	Gautų paskolų grąžinimas		-8.184,00	0,00	-8.184,00	-4.681,00	0,00	-4.681,00
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas		4.042.356,00	19.665,00	4.062.021,00	7.541.497,00	16.488,00	7.557.985,00
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		1.578.249,00	19.665,00	1.597.914,00	5.722.948,00	16.488,00	5.739.436,00
IV.1	Iš valstybės biudžeto		1.815.583,00	0,00	1.815.583,00	1.356.099,00	0,00	1.356.099,00
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		637.214,00	0,00	637.214,00	442.450,00	0,00	442.450,00
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		11.310,00	0,00	11.310,00	20.000,00	0,00	20.000,00
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		-208.288,00	0,00	-208.288,00	-782.638,00	0,00	-782.638,00
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKIVALENTŲ LIKUČIUI							
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-38.250,00	0,00	-38.250,00	-130.951,00	0,00	-130.951,00
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		54.066,00		54.066,00	185.017,00		185.017,00
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		15.816,00		15.816,00	54.066,00		54.066,00

Administracijos direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Centralizuoto buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

(vyrtausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Gedeminas Sungaila
(vardas ir pavardė)

Ona Bubelaitė
(vardas ir pavardė)

ŠILALĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA
AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE
2021 M. GRUODŽIO 31 D. FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS

2022-03-17 Nr. AB6- 439 (7.2)

1. BENDROJI DALIS

Šilalės rajono savivaldybės administracija yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, įregistruota 2001 m. rugsėjo 25 d. Lietuvos Respublikos Juridinių asmenų registre, rejestro Nr. 004014, įstaigos kodas 188773720 (toliau – Savivaldybės administracija).

Savivaldybės administracijos buveinė: J. Basanavičiaus g. 2 – 1, Šilalė.

Savivaldybės administraciją sudaro skyriai ir struktūriniai padaliniai – seniūnijos (Savivaldybės administracijos filialai), kurių yra 14, registruotos Lietuvos Respublikos Juridinių asmenų registre ir turi atsiskaitomasias sąskaitas Swedbank AB ir Luminor AS bankuose. Steigėjas yra Savivaldybės administracijos taryba. Savivaldybės administracijos Vidutinis darbuotojų skaičius 2021 m. siekė 229.

Savivaldybės administracija yra kontroliuojantysis viešojo sektoriaus subjektas, turi pavaldžių biudžetinių įstaigų bei įgyvendina įmonės savininko teises ir pareigas kituose subjektuose. Jos finansinius išteklius sudaro savivaldybės biudžeto, valstybės biudžeto, Europos Sąjungos struktūrinių fondų ir kitų šaltinių lėšos.

Savivaldybės administracijos ir jos filialų (seniūnijų) apskaitą tvarkė Centralizuotas buhalterinės apskaitos skyrius. Atitinkamai, Šilalės rajono savivaldybės bendrą administracijos finansinių ataskaitų rinkinį rengia Šilalės rajono savivaldybės administracijos padalinys – Centralizuotas buhalterinės apskaitos skyrius.

Šiuo finansinių ataskaitų rinkiniu pateikiama informacija apie Savivaldybės administracijos finansinę veiklą. Per ataskaitinius metus savivaldybės administracija vykdė 2021 – 2023 metų strateginio veiklos plano programas:

1. Savivaldybės funkcijų įgyvendinimo ir valdymo tobulinimo programa
2. Aplinkos apsaugos ir gerų sanitarijos ir higienos sąlygų užtikrinimo gyvenamojoje aplinkoje programa
3. Šilalės rajono viešosios tvarkos ir visuomenės priešgaisrinės apsaugos programa
4. Sveikatos apsaugos programa
5. Kultūros ugdymo ir etnokultūros puoselėjimo programa
6. Kūno kultūros ir sporto programa
7. Švietimo kokybės ir mokymosi aplinkos užtikrinimo programa
8. Valstybinių (perduotų savivaldybėms) funkcijų vykdymo programa
9. Socialinės apsaugos plėtojimo programa
10. Žemės ūkio plėtros ir melioracijos programa
11. Komunalinio ūkio ir turto programa
12. 2021-2023 metų Šilalės rajono savivaldybės investicijų programa
13. Savivaldybės infrastruktūros objektų priežiūros ir plėtros programa
14. Jaunimo politikos įgyvendinimo programa.

Šilalės rajono savivaldybės administracija 2021 metais vykdė įvairius projektus, finansuojamus savivaldybės, valstybės ir Europos Sąjungos lėšomis.

Vadovaujantis 27-uju Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartu „Koncesijos ir valdžios ir privataus subjektų partnerystės sutartys“ nuostatomis, nuo 2013 metų privaloma pateikti informaciją apie partnerystės sutartis. 2009 m. balandžio 14 d. sudarė koncesijos sutartį su UAB „Tauragės regiono atliekų tvarkymo centru“. Nuo 2019 m. balandžio 14 d. koncesijos sutartis pratęsta 8 metų laikotarpiui (Šilalės rajono savivaldybės tarybos 2018-11-29 sprendimu Nr.T1-254). Šia sutartimi Šilalės rajono savivaldybės administracija paveda ir suteikia leidimą būti koncesininku – Šilalės rajono savivaldybės komunalinių atliekų tvarkymo sistemos operatoriumi, t. y. organizuoti arba teikti Šilalės rajono savivaldybės teritorijoje viešąsias komunalinių atliekų tvarkymo paslaugas, numatytas šioje sutartyje, organizuoti komunalinių atliekų tvarkymo sistemą, kuri atitiktų galiojančius aplinkosauginius reikalavimus, užtikrinti jos funkcionavimą bei vystyti ir plėtoti komunalinių atliekų tvarkymo sistemos infrastruktūros objektus Šilalės rajono savivaldybėje. Komunalinių atliekų tvarkymo sistema apima atliekų surinkimą, vežimą ir rūšiavimą, atliekų šalinimą, sąvartynų įrengimą, uždarymą ir jų priežiūrą.

Šilalės rajono savivaldybės taryba 2017 m. kovo 30 d. sprendimu Nr. T1-83 pritarė Jungtinės veiklos (partnerystės) sutarčiai įgyvendinant projektą „Tauragės regiono komunalinių atliekų tvarkymo infrastruktūros plėtra“ sudarymui. Sudaryta Jungtinės veiklos (partnerystės) sutartis įgyvendinant projektą „Tauragės regiono komunalinių atliekų tvarkymo infrastruktūros plėtra“ 2017-04-13 Nr. B6-51(P). Per 2021 metus Šilalės rajono savivaldybės administracija prisidėjo prie minėto projekto įgyvendinimo 7101,78 Eur, o nuo projekto įgyvendinimo pradžios – 97217,20 Eur. Pagal Šilalės rajono savivaldybės tarybos 2020 m. spalio 14 d. sprendimą Nr.T1-259 sutartis pratęsta iki 2022 m. liepos 29 d.

Nuo 2020 m. spalio 30 d. Šilalės rajono savivaldybės taryba sprendimu Nr. T1-269 pritarė naujai Jungtinės veiklos (partnerystės) sutarčiai įgyvendinant projektą „Tauragės regiono maisto/virtuvės, įskaitant ir žaliųjų, atliekų infrastruktūros plėtra“. Per 2021 metus Šilalės rajono savivaldybės administracija prisidėjo prie minėto projekto įgyvendinimo 238,44 Eur. Atsižvelgiant į Jungtinės veiklos sutartį, projektą numatoma vykdyti iki 2023 m. rugsėjo 1 d.

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

Ataskaitinis laikotarpis: 2021 m. sausio 1 d. – 2021 m. gruodžio 31 d. Tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Šilalės rajono savivaldybės administracijos restruktūrizavimas ar veiklos nutraukimas nenumatomas.

2. APSKAITOS POLITIKA

2.1. Finansinių ataskaitų forma

Už 2021 m. laikotarpį savivaldybės administracija apskaitą tvarkė ir finansinių ataskaitų rinkinį rengė pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS), kitus teisės aktus, laikantis nustatytos Apskaitos politikos nuostatų. Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos programa „Biudžetas vs“, kuri pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal

VSAFAS reikalavimus. Apskaitos duomenys detalizuojami pagal valstybės funkciją, programą, lėšų šaltinį bei valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį. Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybinio įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

2.2. Finansinių ataskaitų valiuta

Šilalės rajono savivaldybės administracijos finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas eurai.

2.3. Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas pripažįstamas, jei atitinka 13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“ pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus. Pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojama 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. Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas ir amortizacijos normatyvai nustatyti ir patvirtinti Šilalės rajono savivaldybės tarybos 2016-03-31 sprendimu Nr. T1-69 „Dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų viešojo sektoriaus subjektams patvirtinimo“. Administracija turi šias nematerialiojo turto grupes, kurioms nustatytas sekantis tarnavimo laikas:

Eil.Nr.	Turto grupės	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai (metais)
1.	Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija	1
2.	Patentai, išradimai, licencijos, įsigytos kitos teisės	5
3.	Kitas nematerialusis turtas	2
4.	Prestižas	5

2.4. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei atitinka 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir nustatytus pripažinimo kriterijus. Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos principai, metodai ir taisyklės taikomos teisės aktų 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. Nustatyta likvidacinė ilgalaikio materialiojo turto vertė lygi 0.

Ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikas ir nusidėvėjimo normatyvai nustatyti remiantis tuo pačiu, kaip ir nematerialiajam turtui, Šilalės rajono savivaldybės tarybos sprendimu.

Pagal ilgalaikio turto grupės nustatytas ilgalaikio materialaus turto grupių naudingi tarnavimo laikas:

Eil.Nr.	Turto grupės	Naudingo tarnavimo laikas metais
1.	Pastatai	
1.1	<i>Kapitaliniai mūriniai</i>	100
1.2	<i>Plytų, blokų</i>	60
2.	Statiniai	
2.1	<i>Betoniniai</i>	60
2.2.	<i>Metaliniai</i>	30
2.3	<i>Kiti statiniai</i>	10
3.	Mašinos ir įrenginiai	
3.1.	<i>Gamybos mašinos</i>	7
3.2.	<i>Filmavimo, mobiliojo ryšio įrenginiai</i>	4
3.3	<i>Kitos mašinos ir įrenginiai</i>	10
4.	Transporto priemonės	
4.1.	<i>Lengvieji automobiliai, jų priekabos</i>	9
4.2	<i>Autobusai, krovininiai automobiliai, jų priekabos</i>	6
5.	Baldai ir biuro įranga	
5.1	<i>Baldai</i>	8
5.2.	<i>Kompiuteriai ir jų įranga</i>	3
5.3.	<i>Kita biuro įranga</i>	5
6.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5

2.5. Ilgalaikis finansinis turtas

Finansinis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, vadovaujantis 14-uju VSAFAS „Jungimai ir investicijos į asocijuotus subjektus“ bei 17-ojo 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. Biologinis turtas

Biologinis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei atitinka 16-ojo VSAFAS „Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai“ biologinio turto ir mineralinių išteklių pripažinimo, įvertinimo, registravimo apskaitoje ir pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimus.

2.7. Trumpalaikis turtas

Šilalės rajono savivaldybės administracijos trumpalaikį turtą sudaro atsargos, išankstiniai apmokėjimai, per vienerius metus gautinos sumos, pinigai. Atsargos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, vadovaujantis 8-uju VSAFAS „Atsargos“. Atsargas sudaro strateginės ir neliečiamos atsargos, medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių bei pagaminta produkcija, 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 – 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-uju 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.

2.8. Finansavimo sumos

Finansavimo sumos apskaitomos pagal 20-ojo 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.

Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems viešojo sektoriaus subjektams, gautos finansavimo sumos mažinamos registruojant perduotas finansavimo sumas. Gautos ir perduotos ne viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos, registruojamos kaip subjekto sąnaudos, tuo pačiu metu kartu pripažįstant finansavimo, kuris buvo skirtas šiam tikslui, pajamas.

2.9. Įsipareigojimai

Įsipareigojimai apskaitoje pripažįstami, jei įvykdomos sąlygos, nustatytos įsipareigojimui atsirasti ir įstaiga prisiima prievolę sumokėti pinigų ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu, vadovaujantis 17-uju VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-uju VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtas turtas ir poataskaitiniai įvykiai“, 19-uju VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ ir 24-uju 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.

2.10. 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.

2.11. Segmentai

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

2.12. Pajamos

Savivaldybės administracija pajamas gauna vykdant viešojo sektoriaus paslaugas teisės aktų nustatyta tvarka. Pajamų apskaita vedama vadovaujantis 10-uju VSAFAS „Kitos pajamos“, 20-uju 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.

2.13. Sąnaudos

Sąnaudos pripažįstamos ir apskaitoje registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo patirtos, t. y. kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką, kaip nustatyta 11-jame 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.

2.14. Operacijos užsienio valiuta

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

2.15. Straipsnių tarpusavio užskaitos

Gautinos ir mokėtinos sumos apskaitomos ir finansinėse ataskaitose parodomos atskirai. Atitinkamai, pajamos ir sąnaudos registruojamos atskirai. Tarpusavio užskaitos atliekamos tik VSAFAS numatytais atvejais.

2.16. Apskaitos politikos ir apskaitinių įverčių keitimas

Administracija pasirinktą apskaitos politiką nuolat taiko 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 įvertinti bei nustatyti.

2.17. 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 0,5 procento per finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

3. PASTABOS

3.1. Pastaba Nr.1. Finansinės būklės ataskaita

Teikiama informacija apie Šilalės rajono savivaldybės administracijos turimą turtą, finansavimo sumas, įsipareigojimus ir grynąjį turtą 2021 m. gruodžio 31 d. duomenimis. Duomenys pateikti vadovaujantis 2-uoju VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“ reikalavimais, priedas Nr.1.

3.2. Pastaba Nr.2. Kitos ataskaitos

3.2.1. Informacija apie Šilalės rajono savivaldybės administracijos 2021 metais gautas pajamas, patirtas sąnaudas ir veiklos rezultatus pateikta Veiklos rezultatų ataskaitoje, kuri sudaryta atsižvelgiant į 3-ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ reikalavimus, priedas Nr.2.

3.2.2. Informacija apie Šilalės rajono savivaldybės administracijos grynojo turto pokyčius per 2021 metus teikiama Grynojo turto pokyčių ataskaitoje, kuri sudaryta atsižvelgiant į 4-ojo VSAFAS reikalavimus, priedas Nr.3.

3.2.3. Informacija apie Šilalės rajono savivaldybės administracijos pinigų srautus per 2021 metus teikiama Pinigų srautų ataskaitoje, kuri sudaryta vadovaujantis 5-ojo VSAFAS „Pinigų srautų ataskaita“ nuostatomis, priedas Nr.4.

3.3. Pastaba Nr.P03. Nematerialusis turtas

Šilalės rajono savivaldybės administracijoje nematerialusis turtas skirstomas į šias turto grupes:

- plėtros darbai;
- programinė įranga ir jos licencijos;
- kitas nematerialusis turtas;
- nebaigti projektai išankstiniai apmokėjimai.

Nematerialiojo turto grupių „plėtros darbai“ ir „kitas nematerialus turtas“ pogrupio „patentai ir kitos licencijos“ vertė mažėja dėl nurašymo bei priskaičiuoto nusidėvėjimo. Nematerialiojo turto grupės „kitas nematerialus turtas“ vertė (atskaičius nurašymus ir apskaičiuotą nusidėvėjimą) per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 63240 Eur dėl tokio turto įsigijimų per ataskaitinį laikotarpį. Nematerialiojo turto grupių „plėtros darbai“ ir „kitas nematerialus turtas“.

Nenaudojamo ilgalaikio nematerialiojo turto Savivaldybės administracijoje nėra. Turtas amortizuojamas taikant nustatytus normatyvus. Informacija apie įstaigoje turimą nematerialųjį turtą ir jo pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta priede Nr.5. Informacija apie valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo nematerialiojo turto balansinę vertę laikotarpio pabaigoje pateikta priede Nr.6.

3.4. Pastaba Nr.P04. Ilgalaikis materialusis turtas

Šilalės rajono savivaldybės administracijoje ilgalaikis turtas skirstomas į šias turto grupes:

- žemė;
- pastatai;
- infrastruktūros ir kiti statiniai;
- nekilnojamosios kultūros vertybės;
- mašinos ir įrenginiai;
- transporto priemonės;
- baldai ir biuro įranga;
- kitas ilgalaikis materialusis turtas;
- nebaigta statyba;
- išankstiniai apmokėjimai.

Neatlygintinai gautas turtas apskaitomas buhalterinės apskaitos skyriuje, kuris perduodamas kitiems viešojo sektoriaus subjektams (toliau – VSS). Savivaldybės administracija turi turto, kuris yra perduotas kitiems subjektams pagal panaudos sutartis. Informacija apie administracijoje turimo ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį

laikotarpį pateikta priede Nr.7. Informacija apie valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomą ilgalaikį materialųjį turtą pateikta priede Nr.8.

3.6. Pastaba Nr.P07. Biologinis turtas

2021 m. Šilalės rajono savivaldybės administracijoje biologinio turto vertė per ataskaitinius metus nepakito lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu. Informacija apie biologinį turtą pateikta priede Nr.12.

3.7. Pastaba Nr.P08. Atsargos

Informacija apie Šilalės rajono savivaldybės administracijos turimų atsargų rūšis bei jų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta priede Nr.13.

3.8. Pastaba Nr.P09. Išankstiniai apmokėjimai

Informacija apie Šilalės rajono savivaldybės administracijos išankstinius apmokėjimus pateikta priede Nr.14.

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

Ataskaitinio laikotarpio sukauptos gautinos sumos susideda iš savivaldybės išdo, Socialinių paslaugų priežiūros departamento prie LR SADM ir kitų subjektų. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta priede Nr.15.

3.10. Pastaba Nr.P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Šilalės rajono savivaldybės administracija piniginių operacijų vykdymui turi atsidariusi sąskaitas Luminor Bank AS ir Swedbank AB bankuose. Įstaiga vykdo investicinius projektus, todėl kiekvienam projektui yra atidaromos atskiros bankinės sąskaitos.

Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną Savivaldybės administracija bankų sąskaitose turi pinigų ir pinigų ekvivalentų likutį, lygų 15816 Eur. Atitinkamai, 382 Eur sudaro pinigai iš valstybės biudžeto, 138 Eur sudaro savivaldybės lėšos ir 15296 Eur pinigai iš kitų šaltinių, iš kurių 12954 Eur yra nepanaudotos paramos lėšos. Detali informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta priede Nr.16.

3.11. Pastaba Nr.P12. Finansavimo sumos

Šilalės rajono savivaldybės administracijoje finansavimo sumos skirstomos į sumas iš:

- valstybės biudžeto;
- savivaldybės biudžeto;
- Europos Sąjungos;
- kitų šaltinių.

Pagal paskirtį finansavimo sumos yra skirstomos į sumas nepiniginiam turtui įsigyti ar kitoms išlaidoms kompensuoti. Savivaldybės administracija finansavimo sumas gauna iš Šilalės savivaldybės išdo, įvairių Lietuvos Respublikos ministerijų bei kitų šaltinių. Nepanaudotos finansavimo sumos grąžinamos atgal jas išdavusiam viešojo sektoriaus subjektui. Informacija apie Šilalės rajono savivaldybės administracijos finansavimo sumas pagal šaltinius, paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta priede Nr.17, o finansavimo sumų likučiai pateikti priede Nr.18.

3.12. Pastaba Nr.P13, P14. Ilgalaikiai ir trumpalaikiai įsipareigojimai

Informacija apie įsipareigojimų, apskaitoje užregistruotų amortizuota savikaina, pokytį per ataskaitinį laikotarpį pateikta priede Nr.19. Ataskaitoje pateikiama informacija apie valstybės paramą savivaldybės nuosavybės teise priklausančių gyvenamųjų patalpų atnaujinimui, įgyvendinant „Daugiabučių namų modernizavimo programą“ UAB „Viešųjų investicijų plėtros agentūra“ iš Daugiabučių namų modernizavimo fondo suteiktų lengvatinio kredito ilgalaikes paskolas.

3.13. Pastaba Nr.P15. Atidėjiniai

Atidėjinių vertę ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro kompensacijos darbuotojams, (pasiekusiems įstatymų nustatytą senatvės pensijos amžių ir įgijusių teisę į visą senatvės pensiją), lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti. Pagal panaudojimo laiką atidėjiniai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Detali informacija apie Šilalės rajono savivaldybės atidėjinius pateikta prieduose Nr. 20, 21.

3.14. Pastaba Nr.P17. Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos, tiekėjams mokėtinos sumos, sukauptos mokėtinos sumos, kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

Informacija apie Šilalės rajono savivaldybės administracijos kai kurias mokėtinas sumas pateikta priede Nr.22. Informacija apie įsipareigojimų dalį eurai (be ilgalaikių ir trumpalaikių atidėjinių) pateikta priede Nr.23.

3.15. Pastaba Nr.P18. Grynasis turtas

Sukaupą deficitą sudaro einamųjų metų ir praėjusių metų perviršis. 2021 metų veiklos rezultatų ataskaitoje nurodyta nuosavybės metodo įtaka, kuri susidarė pakoregavus pritaikytą nuosavybės metodo įtaką investicijoms į uždarąsias akcines bendroves pagal audituotas ir patvirtintas uždarųjų akcinių bendrovių 2020 m. gruodžio 31 d. finansines ataskaitas: UAB „Šilalės vandenys“ sumažintas nuostolis 2207 Eur, UAB „Šilalės šilumos tinklai“ sumažintas nuostolis 82 Eur, UAB „Šilalės autobusų parkas“ padidintas nuostolis 1 Eur ir UAB „Gedmina“ padidintas nuostolis 31 Eur. Pritaikius nuosavybės metodo įtaką investicijoms į uždarąsias akcines bendroves, 2021 m. gruodžio 31 d. UAB „Šilalės vandenys“ rezultatas – 639 Eur pelnas, UAB „Šilalės autobusų parkas“ 6035 Eur pelnas, UAB „Šilalės šilumos tinklai“ 7134 Eur nuostolis, UAB „Gedmina“ 32093 Eur pelnas ir UAB „Tauragės atliekų tvarkymo centras“ 542578 Eur pelnas.

Per ataskaitinį laikotarpį nebalansinėje sąskaitoje yra užregistruota ir apskaitoma nepripažinta asocijuoto subjekto UAB „Tauragės atliekų tvarkymo centras“ pelno dalis – 473764 Eur. 2021 metais 3818 Eur padidėjo tikrosios vertės rezervas, kadangi pagal registrų centro duomenis padidėjo žemės sklypų vertė. Šilalės rajono savivaldybės administracijos grynojo turto pokyčių ataskaita pateikta priede Nr.3.

3.16. Pastaba Nr.P21. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Šilalės rajono savivaldybės administracijos pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro pajamos iš rinkliavų, suteiktų paslaugų ir kitos. 2021 m. visa rinkliavų suma, lygi 71371 Eur, apskaitoma kaip pervestinos į biudžetą pajamos. Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikta priede Nr.24.

3.17. Pastaba Nr.P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Pagrindinės veiklos sąnaudos pripažįstamos tą laikotarpį, kurį yra patiriamos. Didžiąją dalį Savivaldybės administracijos ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudų sudaro socialinės išmokos, darbo užmokestis ir socialinio draudimo priskaitymai, kitos paslaugos bei amortizacija ir nusidėvėjimas.

Detali 2021 m. informacija apie Šilalės rajono savivaldybės administracijos veiklos sąnaudas pateikta veiklos rezultatų ataskaitoje priede Nr.2, o išskirstytos pagal valstybės funkcijas veiklos sąnaudos – priede Nr.25.

3.18. Pastaba Nr.P22. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Darbo užmokesčio sąnaudos skirstomos į grupes: valstybės politikai ir valstybės pareigūnai, valstybės tarnautojai, darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis bei kiti. Darbo užmokesčio sąnaudos skirstomos į pareiginę algą, priedus, priemokas, premijas ir kitas sąnaudas. Informacija apie sąnaudas pateikta priede Nr.26.

3.19. Pastaba Nr.21 Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos

Prie kitos veiklos pajamų priskiriamos pajamos, kurios negali būti pagrindinės veiklos pajamomis ir sąnaudomis. Pagal panaudą perduoto ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos priskiriamos kitos veiklos sąnaudoms. Detali informacija apie Šilalės rajono savivaldybės administracijos kitos veiklos pajamas ir sąnaudas pateikta priede Nr.27.

3.20. Pastaba Nr.23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Įgyvendinant daugiabučių namų modernizavimo programą, savivaldybės gyvenamųjų patalpų atnaujinimo darbų išlaidoms apmokėti suteikti lengvatiniai kreditai, jų priskaičiuotos palūkanų sąnaudos priskiriamos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudoms. Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas sudaro likviduotos viešosios įstaigos „Pajūrio ambulatorija“ nurašytos investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus sąnaudos. Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikta priede Nr.28.

3.21. Kita informacija

Pagrindinės veiklos pinigų srautus sudaro įplaukos bei pervestos lėšos ir išmokos. Pinigų srautų ataskaitoje (Priedas Nr.4) išmokos atvaizduotos pagal išlaidų straipsnius, o pagal veiklos segmentus išmokos pateiktos priede Nr.25. Ilgalaikio turto įsigijimas apskaitomas investicinės veiklos pinigų srautuose. Atitinkamai, gautos finansavimo sumos pagal šaltinius ilgalaikio turto įsigijimui kartu su grąžintomis ir perduotomis finansavimo sumomis ilgalaikiam turtui įsigyti apskaitomos finansinės veiklos pinigų srautuose. Netiesioginiai pinigų srautai sudaro pagal VŠĮ „Būsto energijos taupymo agentūros“ (BETA) ir UAB „Viešųjų investicijų plėtros agentūros“ (VIPA) pateiktą informaciją apie gautą valstybės paramą savivaldybės nuosavybės teise priklausančių gyvenamųjų patalpų atnaujinimui, įgyvendinant daugiabučių namų modernizavimo programą.

2020 m. gruodžio 2 d. Lietuvos respublikos Finansų Ministro įsakymu Nr. 1K-398 pakeistas ir papildytas 6-asis VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“, kuris nustato, kad subjektas, per ataskaitinius finansinius metus gavęs ir paskirstęs paramą, privalo pildyti 6-ojo VSAFAS 7 ir 8 priedus. Informacija apie gautą paramą ir jos panaudojimą pateikta prieduose Nr.29 ir Nr.30.

Savivaldybės administracija per ataskaitinį laikotarpį gavo finansinės paramos iš ne viešojo sektoriaus subjektų už 12246 Eur, iš kurių 12110 Eur sudarė gauta parama pinigais bei 136 Eur parama turtu. Detali informacija apie gautą paramą pateikta priede Nr.29, apie gautos paramos panaudojimą – priede Nr.30.

Per ataskaitinį laikotarpį buvo įvykdytas apskaitos politikos keitimas dėl investicijų į dalininkų kapitalą. Atitinkamai, į finansinių ataskaitų rinkinį ataskaitiniam laikotarpiui buvo įtrauktas 7-ojo VSAFAS 6 priedas, kuris buvo užpildytas atsižvelgiant į 6-ojo VSAFAS reikalavimus. Detali informacija apie įvykdyto apskaitos politikos keitimo poveikį pateikta priede Nr.31.

Administracijos direktorius



Gedeminas Sungaila

Centralizuoto buhalterinės apskaitos
skyriaus vedėja



Ona Bubelaitė