

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370099
D/L: 2024-02-29 08:28:36

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		94.979.660,00	70.354.371,00
I	Nematerialusis turtas	P03	151.012,00	120.365,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		10.332,00	7.037,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas		66.499,00	83.626,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		74.181,00	29.702,00
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	76.394.277,00	51.389.578,00
II.1	Žemė		82.296,00	67.652,00
II.2	Pastatai		11.186.844,00	11.102.923,00
II.3	Infrastruktūros statiniai		52.017.392,00	29.799.219,00
II.4	Kiti statiniai		652.166,00	705.445,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai		326.947,00	294.483,00
II.6	Transporto priemonės		1.369.827,00	188.695,00
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		344.184,00	304.708,00
II.8	Kultūros ir kitos vertybės		700,00	700,00
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		10.413.921,00	8.925.753,00
III	Ilgalaikis finansinis turtas	P05 P06	18.434.371,00	18.844.428,00
IV	Mineraliniai ištekliai			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS	P07	96.170,00	96.170,00
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		3.037.343,00	3.094.942,00
I	Atsargos	P08	230.920,00	93.414,00
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		1.011,00	1.378,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		229.909,00	92.036,00
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		0,00	0,00
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		0,00	0,00
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	67.319,00	106.426,00
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	2.594.135,00	2.625.962,00
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		1,00	
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	P10	21.415,00	18.798,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		1.820.988,00	2.289.130,00
III.6	Kitos gautinos sumos		751.731,00	318.034,00
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	144.969,00	269.140,00
	IŠ VISO TURTO:		98.113.173,00	73.545.483,00

(tęsinys kitame puslapyje)

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos euras, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 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	95.633.064,00	70.875.516,00
I	Iš valstybės biudžeto		27.355.296,00	24.858.502,00
II	Iš savivaldybės biudžeto		42.354.890,00	20.926.835,00
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		25.301.939,00	24.549.856,00
IV	Iš kitų šaltinių		620.939,00	540.323,00
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		2.589.449,00	2.860.339,00
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		300.424,00	322.111,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P13 P14	222.775,00	253.626,00
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	P15	77.649,00	68.485,00
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		2.289.025,00	2.538.228,00
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	P13 P14	27.191,00	22.819,00
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			0,00
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	P17	16.483,00	2.979,00
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetą ir fondus		423,00	1.575,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos		423,00	1.575,00
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos		916.133,00	1.549.375,00
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos	P17	79.158,00	173.676,00
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		270,00	54,00
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos	P17	1.240.329,00	775.933,00
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	9.038,00	11.817,00
F	GRYNASIS TURTAS	P18	-109.340,00	-190.372,00
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai		31.373,00	19.071,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas		31.373,00	19.071,00
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka		-1.098.320,29	-1.056.397,29
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		957.607,29	846.954,29
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		110.653,00	243.578,00
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		846.954,29	603.376,29
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		98.113.173,00	73.545.483,00

Teisės, personalo ir civilinės metrikacijos skyriaus vedėjas, pavaduojantis administr
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų
pavadinimas)

(parašas)

Artūras Mikalauskas

(vardas ir pavardė)

Centralizuoto buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Ona Bubelaitė
(vardas ir pavardė)

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370099
D/L: 2024-02-29 08:28:36

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Pratęjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		32.740.809,00	21.305.010,00
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		32.740.809,00	21.305.010,00
I.1	Iš valstybės biudžeto		11.909.144,00	11.173.599,00
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		19.624.554,00	8.764.902,00
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1.149.774,00	1.358.972,00
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		57.337,00	7.537,00
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	56.481,00	45.777,00
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-56.481,00	-45.777,00
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	-32.816.224,00	-21.339.806,00
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-4.685.280,00	-3.990.423,00
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-12.557.691,00	-2.054.234,00
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-399.893,00	-343.062,00
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-8.856,00	-6.052,00
V	TRANSPORTO		-188.580,00	-182.171,00
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-11.205,00	-14.267,00
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-1.346.509,00	-1.294.607,00
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		815,00	-246.723,00
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-332.456,00	-417.310,00
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-10.682.877,00	-10.471.688,00
XI	NUOMOS		-2.817,00	-10.641,00
XII	FINANSAVIMO		-1.675.117,00	-1.575.591,00
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-877.113,00	-636.823,00
XIV	KITOS		-48.645,00	-96.214,00
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-75.415,00	-34.796,00
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		198.909,00	284.292,00
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	205.954,00	286.002,00
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-4.740,00	-624,00
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		-2.305,00	-1.086,00
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-12.841,00	-5.918,00
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		110.653,00	243.578,00
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-41.923,00	-397.478,00
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		68.730,00	-153.900,00
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Teisės, personalo ir civilinės metrikacijos skyriaus vedėjas, pavaduojantis administr
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Artūras Mikalauskas
(vardas ir pavardė)

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

(parašas)

Ona Bubelaite
(vardas ir pavardė)

Šilalės rajono savivaldybės administracija, 188773720, J. Basanavičiaus g. 2, Šilalės m., Šilalės r. sav.
2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370099
DL: 2024-02-29 08:28:36

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

(data) Nr. _____

Patikimo valdant ir tikslumas: <i>eurais</i>										
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	Iš viso	Mažumos dalis
			Dalinių kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	7			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1	Likutis užpraejusio laikotarpio paskutinę dieną			17.549,00		-658.919,29	603.376,29			
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 pildijimo (sumažėjimo) sumos		X	1.522,00		X			1.522,00	
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X				
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X				
7	Dalinių (nuosavo) kapitalo pildijimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X					
8	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X	-397.478,00	243.578,00		-153.900,00	
9	Kiti pokyčiai									
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną			19.071,00		-1.056.397,29	846.954,29		-190.372,00	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X					
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X					
13	Kitos rezervų pildijimo (sumažėjimo) sumos		X	12.302,00		X			12.302,00	
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X				
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X				
16	Dalinių (nuosavo) kapitalo pildijimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X					
17	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X	-41.923,00	110.653,00		68.730,00	
18	Kiti pokyčiai									
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną			31.373,00		-1.098.320,29	957.607,29		-109.340,00	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Teisės, personalo ir civilinės metricacijos skyriaus vedėjas, pavaduojantis adminis
(teises aktais pareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)
Centralizuoto buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja
(vyr. buhalteris) (būhalteris) (jei nivaldoma pagal teises aktus)

(parašas)

(parašas)

Artūras Mikalauskas
(vardas ir pavardė)

Ona Bubelaitė
(vardas ir pavardė)

Priedas Nr. 3

Šilalės rajono savivaldybės administracija, 188773720, J. Basanavičiaus g. 2, Šilalės m., Šilalės r. sav.
2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370099
D/L: 2024-02-29 08:28:36

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
(data) Nr. _____

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Pradžios ataskaitinis laikotarpis			
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
I	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-28.799,00	2.807,00	-25.992,00	-137.083,00	-527,00	-137.610,00
I	Iplaukos		21.739.891,00	6.919,00	21.746.810,00	18.435.735,00	2.212,00	18.437.947,00
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsigoms:		20.845.961,00	6.919,00	20.852.880,00	17.942.436,00	2.212,00	17.944.648,00
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		11.254.062,00	0,00	11.254.062,00	10.401.447,00	0,00	10.401.447,00
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		9.440.575,00	0,00	9.440.575,00	7.370.551,00	0,00	7.370.551,00
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		131.662,00	6.919,00	138.581,00	149.003,00	2.212,00	151.215,00
I.1.4	Iš kitų šaltinių		19.662,00	0,00	19.662,00	21.435,00	0,00	21.435,00
I.2	Iš mokesčių					84,00	0,00	84,00
I.3	Iš socialinių įmokų		296,00	0,00	296,00	47,00	0,00	47,00
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkejų		111.203,00	0,00	111.203,00	99.749,00	0,00	99.749,00
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		96.907,00	0,00	96.907,00	58.891,00	0,00	58.891,00
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos		685.524,00	0,00	685.524,00	334.528,00	0,00	334.528,00
II	Pervestos lėšos		-2.031.339,00	0,00	-2.031.339,00	-2.009.513,00	0,00	-2.009.513,00
II.1	I valstybės biudžetą		-43.036,00	0,00	-43.036,00	-131.254,00	0,00	-131.254,00
II.2	I savivaldybių biudžetus		-195.901,00	0,00	-195.901,00	-105.386,00	0,00	-105.386,00
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms		-102,00	0,00	-102,00	-248,00	0,00	-248,00
II.4	I kitus šaltinių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		-609.288,00	0,00	-609.288,00	-707.453,00	0,00	-707.453,00
II.6	Kitiems subjektams		-1.183.012,00	0,00	-1.183.012,00	-1.065.172,00	0,00	-1.065.172,00
III	Išmokos	P02	-19.737.351,00	-4.112,00	-19.741.463,00	-16.563.305,00	-2.739,00	-16.566.044,00
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-4.653.572,00	0,00	-4.653.572,00	-3.945.341,00	0,00	-3.945.341,00
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-655.632,00	0,00	-655.632,00	-605.863,00	0,00	-605.863,00
III.3	Komandiruočių		-8.856,00	0,00	-8.856,00	-6.789,00	0,00	-6.789,00
III.4	Transporto		-102.329,00	0,00	-102.329,00	-101.683,00	0,00	-101.683,00
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-11.781,00	0,00	-11.781,00	-14.350,00	0,00	-14.350,00
III.6	Paprastojo remonto ir eksploataavimo		-201.844,00	0,00	-201.844,00	-130.398,00	0,00	-130.398,00
III.7	Atsargų įsigijimo		-9.759,00	0,00	-9.759,00	-246,00	0,00	-246,00
III.8	Socialinių išmokų		-11.278.420,00	0,00	-11.278.420,00	-9.583.034,00	0,00	-9.583.034,00
III.9	Nuomos		-2.437,00	0,00	-2.437,00	-5.366,00	0,00	-5.366,00
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-2.355.713,00	-1.777,00	-2.357.490,00	-2.040.344,00	-244,00	-2.040.588,00
III.11	Sumokėtos palūkanos		-4.758,00	-2.335,00	-7.093,00	-2.752,00	-2.495,00	-5.247,00
III.12	Kitos išmokos		-452.250,00	0,00	-452.250,00	-127.139,00	0,00	-127.139,00

(tesinys kitame puslapyje)

(tesinsy kiame puslapyje)

Priedas m.4

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
I	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-8.059.486,00	-9.907,00	-8.069.393,00	-5.499.985,00	-4.784,00	-5.504.769,00
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-8.059.486,00	-9.907,00	-8.069.393,00	-5.373.432,00	-4.784,00	-5.378.216,00
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas					-126.553,00	0,00	-126.553,00
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		7.964.114,00	7.100,00	7.971.214,00	5.890.392,00	5.311,00	5.895.703,00
I	Įplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas		-7.130,00	-29.864,00	-36.994,00	-3.810,00	-5.309,00	-9.119,00
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas		-8.601,00	0,00	-8.601,00	-8.390,00	0,00	-8.390,00
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		8.494.235,00	36.964,00	8.531.199,00	6.414.476,00	10.620,00	6.425.096,00
IV.1	Iš valstybės biudžeto		3.426.898,00	36.964,00	3.463.862,00	3.425.788,00	7.912,00	3.433.700,00
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		3.104.350,00	0,00	3.104.350,00	1.790.938,00	0,00	1.790.938,00
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1.961.132,00	0,00	1.961.132,00	1.184.584,00	2.708,00	1.187.292,00
IV.4	Iš kitų šaltinių		1.855,00	0,00	1.855,00	13.166,00	0,00	13.166,00
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		-514.390,00	0,00	-514.390,00	-511.884,00	0,00	-511.884,00
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALIUTOS KURSU PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ EKIVALENTŲ LIKUČIUI							
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-124.171,00	0,00	-124.171,00	253.324,00	0,00	253.324,00
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		269.140,00		269.140,00	15.816,00		15.816,00
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		144.969,00		144.969,00	269.140,00		269.140,00

Tiesės, personalo ir civilinės merrickacijos skyriaus vedėjas, pavaduojantis admini
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

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

(parašas)

(parašas)

Artūras Mikalauskas
(vardas ir pavardė)

Ona Bubelaite
(vardas ir pavardė)

ŠILALĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2023 M. GRUODŽIO 31 D. FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS

2024-03-06 Nr. AB6-163 (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 2023 m. siekė 245.

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 2023 – 2025 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. 2023-2025 metų Šilalės rajono savivaldybės investicijų programa
13. Savivaldybės infrastruktūros objektų priežiūros ir plėtros programa
14. Jaunimo politikos įgyvendinimo programa.

Šilalės rajono savivaldybės administracija 2023 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 2023 metus Šilalės rajono savivaldybės administracija prisidėjo prie minėto projekto įgyvendinimo 2400,33 Eur, o nuo projekto įgyvendinimo pradžios – 105825,40 Eur. Pagal 2020 m. spalio 30 d. Šilalės rajono savivaldybės taryba sprendimą Nr. T1-269 pritarė naujai Jungtinės veiklos (partnerystės) sutarčiai įgyvendinant projektą „Tauragės regiono maisto/virtuvės, įskaitant ir žaliųjų, atliekų infrastruktūros plėtra“ ir 2020-11-20 sudarytą Jungtinės veiklos (partnerystės) sutartį įgyvendinant projektą „Tauragės regiono maisto/virtuvės, įskaitant ir žaliųjų, atliekų tvarkymo infrastruktūros plėtra“ Nr. B6(V0-144 per 2023 metus Šilalės rajono savivaldybės administracija prisidėjo prie minėto projekto įgyvendinimo 24762,00 Eur, o nuo projekto įgyvendinimo pradžios – 47860,69 Eur.

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

Ataskaitinis laikotarpis: 2023 m. sausio 1 d. – 2023 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. Finansinės būklės ataskaita

Už 2023 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 „Bijudžetas 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 įrašo 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 išsamai.

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 2022-12-15 sprendimu Nr. T1-267 „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

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 grupes nustatytas ilgalaikio materialaus turto grupių naudingi tarnavimo laikas:

Eil. Nr.	Turto grupės	Naudingo tarnavimo laikas metais
1.	Pastatai	
1.1	Kapitaliniai mūriniai	100
1.2	Plytų, blokų	60
1.3	Tašytų rąstų	40
1.4	Surenkamieji, išardomieji, moliniai ir kiti	10
2.	Infrastruktūros, melioracijos ir kiti statiniai	
2.1	Infrastruktūros	
2.1.1	Betoniniai, gelžbetoniniai, akmenys	60
2.1.2	Metaliniai, plastikiniai, polivinilchloridiniai	30
2.1.3	Mediniai	10
2.1.4	Skaldos, žvyro, gruntinė danga	10
2.2.	Melioracijos statiniai	
2.2.1	Magistraliniai grioviai	40
2.2.2	Apsauginiai grioviai	30
2.2.3	Statiniai grioviuose	60
2.2.4	Drenažas ir jo statiniai	60
2.2.5	Pylimai	50
2.2.6	Tvenkinių užtvankos ir vandens nuleistuvai	60
2.2.7	Siurblynės	40
2.2.8	Drėkinimo vamzdynai ir įrenginiai	30
3.	Mašinos ir įrenginiai	
3.1	Gamybos mašinos ir įrenginiai	7
3.2	Medicinos įranga	7
3.3	Apsaugos įranga	6
3.4	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	4
3.5	Radio ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	3
3.6	Kitos mašinos ir įrenginiai	10
4.	Transporto priemonės	
4.1	Lengvieji automobiliai, jų priekabos	9
4.2	Autobusai, krovininiai automobiliai, jų priekabos	6
4.3	Kitos transporto priemonės	6
5.	Baldai ir biuro įranga	
5.1	Baldai	8
5.2	Kompiuteriai ir jų įranga	3
5.3	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	3
5.4	Kita biuro įranga	5
6.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
6.1	Scenos meno priemonės	3
6.2	Muzikos instrumentai	
6.2.1	Pianinai, rojaliai, arfos ir kita	15
6.2.2	Akordeonai	7
6.2.3	Pučiamieji, mušamieji, styginiai ir kiti instrumentai	8
6.3	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5

2.5. Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

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“ biologinio turto 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 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 pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu, vadovaujantis 17-uju VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-uju VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtas turtas ir po ataskaitinių įvykių“, 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-uoju 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.

2.12. Pajamos

Savivaldybės administracija pajamas gauna vykdant viešojo sektoriaus paslaugas teisės aktų nustatyta tvarka. Pajamų apskaita vedama vadovaujantis 10-uoju VSAFAS „Kitos pajamos“, 20-uoju 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-ąjį 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, 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 2023 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 2023 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 2023 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 2023 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:

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

Metinės inventorizacijos metu rasta nematerialiojo turto (Šilalės rajono Pajūralio ir Tenenių kadastrinių vietovių griovių ir statinių juose rekonstrukcijos tyrinėjimas, programinės įrangos, jos licenzijos ir techninė dokumentacija), kuris nenaudojamas, funkciškai nusidėvėjęs 9787 Eur. Inventorizavimo komisija siūlė nereikalingą arba netinkamą naudoti turtą nurašyti ir likviduoti.

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 administracijoje ilgalaikis turtas skirstomas į šias turto grupes:

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nebaigtos statybos nuvertėjimas – 69941,47 Eur sudarė, nes pagal Šilalės rajono savivaldybės tarybos 2022-02-24 sprendimą Nr. T1-32 nutrauktas investicinio projekto „Šilalės rajono savivaldybės gyvenviečių gatvių apšvietimo modernizavimas“ įgyvendinimas – parengtas techninis projektas ir jo ekspertizė – 57383,47 Eur; Šilalės m. pėsčiųjų ir dviračių tako jungiančio Vasario 16-osios g. su Kapų g. techninis projektas – 10158 Eur; Šilalės m. Orvydų g. ir Ažuolo g. apšvietimo projekto parąngimas – 2400 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje esmipio pagerinimo darbų nuvertėjimas – 55005,58 Eur sudarė, nes sustabdyti darbai – Traksėdžio sen. Pėpliškės k. ir Bokštų k. Ažuolo ir Mokyklos gatvių kapitalinio remonto yra parengtas techninis projektas – 14598,98 Eur; Šilalės m. Žyliškės g. kapitalinis remontas – 5445 Eur; Laukuvos sen. Girvainių k. Dvaro g. kapitalinis remontas – 16114 Eur; Kaltinėnų sen. Pelkių k. Nendrių g. kapitalinis remontas – 9970,40 Eur; Kaltinėnų sen. Žemaičių plentas-Laumenai-Medvėgalio kalnas techninio projekto parengimo darbai – 8877,20 Eur.

Metinės inventorizacijos metu rasta materialiojo turto (kompiuterinė technika), kuris yra susidėvėjęs ir nebetinkamas naudojimui 32060 Eur. Inventorizavimo komisija siūlė nereikalingą arba netinkamą naudoti turtą nurašyti ir likviduoti.

Neatlygintinai gautas turtas apskaitomas Savivaldybės administracijoje, kuris perduodamas kitiems viešojo sektoriaus subjektams (toliau – VSS). Simbolinės vertės turtas (keliai, gatvės) įvertintas vidutine rinkos verte ir vertės pokytis sudaro – 30568461 Eur. Savivaldybės administracija turi turto, kuris yra perduotas kitiems subjektams pagal panaudos sutartis. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto, vertinimo įsigijimo savikaina balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta priede Nr.6, informacija apie ilgalaikio materialiojo turto, vertinimo tikrąją vertę, 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.

3.5. Pastaba Nr. P05 ir Nr. P06. Ilgalaikis finansinis turtas

Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą pateikta priede Nr. 9

3.6. Informacija apie kontroliuojamus ir asocijuotus subjektus

Informacija apie kontroliuojamas viešąsias įstaigas pateikta priede Nr.10, ir informacija kontroliuojamų uždaryjū akcinių bendrovių yra pateikta iš neaudituotų finansinių ataskaitų priede Nr.11.

3.7. Pastaba Nr. P07. Biologinis turtas

2023 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.

3.8. Pastaba Nr. P08. Atsargos

Metinės inventorizacijos metu rasta ūkinio inventoriaus, kuris yra susidėvėjęs ir nebetinkamas naudojimui 7867 Eur. Inventorizavimo komisija siūlė nereikalingą arba netinkamą naudoti ūkinį inventorių nurašyti ir likviduoti. Informacija apie Šilalės rajono savivaldybės administracijos turimų atsargų rūšis bei jų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta priede Nr.13.

3.9. Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai

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

3.10. Pastaba Nr. P10. Per vienus 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.

3.11. 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 atskajos bankinės sąskaitos.

Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną Savivaldybės administracija bankų sąskaitose turi pinigų ir pinigų ekvivalentų likutį, lygų 144969 Eur. Atitinkamai, 723 Eur sudaro pinigai iš valstybės biudžeto, 424 Eur sudaro savivaldybės lėšos ir 143822 Eur pinigai iš kitų šaltinių, iš kurių 10399 Eur yra nepanaudotos paramos lėšos. Detali informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta priede Nr.16.

3.12. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos

Šilalės rajono savivaldybės administracijoje finansavimo sumos skirstomos į sumas iš:

- valstybės biudžeto;
- savivaldybės biudžeto;
- Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų;
- 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.

3.13. 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“ Aplinkos projektų valdymo agentūros (APVA) iš Daugiabučių namų modernizavimo fondo suteiktų lengvatinio kredito ilgalaikes paskolas.

3.14. Pastaba Nr. P15. Ilgalaikiai atidėjiniai

Atidėjinių vertę ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro kompensacijos darbuotojams (pasiekusiems įstatymų nustatytą senatvės pensijos amžių ir įgijusių teisę į visą senatvės pensiją). Pagal panaudojimo laiką atidėjiniai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Detali informacija apie Šilalės rajono savivaldybės administracijos atidėjinius pateikta prieduose Nr. 20, 21.

3.15. Pastaba Nr. P17. Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos, tiekėjams mokėtinos sumos, sukaupotos 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.

3.16. Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas

Sukaupą deficitą sudaro einamųjų metų ir praėjusių metų perviršis. 2023 metų veiklos rezultatų ataskaitoje nurodyta nuosavybės metodo įtaka. Veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje „Nuosavybės metodo įtaka“ -41923 Eur suma. Ji susidarė pritaikius nuosavybės metodo įtaką investicijoms į uždarąsias akcines bendroves per 2023 metus : UAB „Šilalės vandenys“ pelnas 175 803 Eur, UAB „Šilalės autobusų parkas“ nuostolis 19 592 Eur, UAB „Šilalės šilumos tinklai“ pelnas 2 835 Eur, UAB „Gedmina“ nuostolis 20 359 Eur, UAB „Tauragės atliekų tvarkymo centras“ nuostolis 180 610 Eur.

Šilalės rajono savivaldybės administracijos grynojo turto pokyčių ataskaita pateikta priede Nr.3.

3.17. Pastaba Nr. P21. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Šilalės rajono savivaldybės administracijos pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro pajamos iš rinkliavų, suteiktų paslaugų ir kitos. 2023 m. visa rinkliavų suma, lygi 56481 Eur, apskaitoma kaip pervestinos į biudžetą pajamos. Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikta priede Nr.24.

3.18. 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 nusidėvėjimas ir amortizacija, finansavimo, socialinės išmokos, darbo užmokestis ir socialinio draudimas priskaitymai, kitos paslaugos.

Detali 2023 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.

3.19. 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.

3.20. 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. Kitos pajamos 125992 Eur, iš jų: gautos pajamos pagal teismo sprendimą priteista suma 118000 Eur. Detali informacija apie Šilalės rajono savivaldybės administracijos kitos veiklos pajamas ir sąnaudas pateikta priede Nr.27.

3.21. 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. Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikta priede Nr.28.

3.22. Finansinė ir nefinansinė parama

Savivaldybės administracija per ataskaitinį laikotarpį gavo finansinės paramos pinigais 202861 Eur, iš ne viešojo sektoriaus subjektų už 13586 Eur, užsienio valstybių juridiniai asmenys 5000 Eur ir iš fizinių asmenų už 1700 Eur. Detali informacija apie gautą paramą pateikta priede Nr.29, apie gautos paramos panaudojimą – priede Nr.30.

3.23. 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 Aplinkos projektų valdymo agentūros (APVA) ir UAB „Investicijų ir verslo garantijos“ (INVEGA) pateiktą informaciją apie gautą valstybės paramą savivaldybės nuosavybės teise priklausančių gyvenamųjų patalpų atnaujinimui, įgyvendinant daugiabučių namų modernizavimo programą.

Administracijos direktorius

Andrius Jančauskas

Centralizuoto buhalterinės apskaitos
skyriaus vedėja

Ona Bubelaitė