

IGNALINOS RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

Įmonės kodas 288768350, Laisvės a. 70, Ignalina

2018 M. RUGSĖJO 30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2018-11-02

I. BENDROJI DALIS

Ignalinos rajono savivaldybės administracija (toliau - Įstaiga) yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Ignalinos rajono savivaldybės, Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto, Europos Sąjungos finansinės paramos bei užsienio valstybių fondų ir kitų šaltinių biudžetų, kodas 288768350.

Steigėjas ir kontroliuojantis subjektas yra Ignalinos rajono savivaldybės taryba.

Pagrindinė veikla „Bendroji viešojo valdymo veikla“. Įstaiga yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą bei atsiskaitomąsias sąskaitą banke. Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2018 m. rugsėjo 30 d. duomenis eurais ir centais.

Įstaiga turi dešimt struktūrinių ir dvylika struktūrinių teritorinių padalinių:

Eil. Nr.	Pavadinimas	Buveinės adresas
1.	Ceikinių seniūnija	Bažnyčios g. 18, Ceikinių k., Ignalinos r.
2.	Didžiasalio seniūnija	Salos g. 23, Didžiasalio k., Ignalinos r.
3.	Dūkšto seniūnija	Aušros g. 3, Dūkšto m., Ignalinos r.
4.	Ignalinos seniūnija	Vasario 16-osios g. 33, Ignalina
5.	Ignalinos miesto seniūnija	Vasario 16-osios g. 33, Ignalina
6.	Kazitiškio seniūnija	Parko g. 7, Kazitiškio k., Ignalinos r.
7.	Linkmenų seniūnija	Liepų g. 7, Linkmenų k., Ignalinos r.
8.	Naujojo Daugėlišio seniūnija	Jaunimo g. 20, Naujojo Daugėlišio k., Ignalinos r.
9.	Mielagėnų seniūnija	Mokyklos g. 7, Mielagėnų mstl., Ignalinos r.
10.	Tverečiaus seniūnija	Česlovo Kudabos g. 27, Tverečiaus k., Ignalinos r.
11.	Rimšės seniūnija	Mokyklos g. 6, Rimšės mstl., Ignalinos r.
12.	Vidiškių seniūnija	Melioratorių g. 8, Vidiškių k., Ignalinos r.
13.	Centralizuotas vidaus audito skyrius	Laisvės a. 70, Ignalina
14.	Finansų valdymo ir apskaitos skyrius	Laisvės a. 70, Ignalina
15.	Informatikos ir bendrųjų reikalų skyrius	Laisvės a. 70, Ignalina
16.	Investicijų, planavimo ir turto	Laisvės a. 70, Ignalina

	valdymo skyrius		
17.	Statybos ir komunalinio ūkio skyrius		Laisvės a. 70, Ignalina
18.	Socialinės paramos ir kaimo reikalų skyrius		Ateities g. 7, Ignalina
19.	Teisės ir civilinės metrikacijos skyrius		Laisvės a. 70, Ignalina
20.	Švietimo ir kultūros skyrius		Laisvės a. 70, Ignalina
21.	Teritorijų planavimo ir architektūros skyrius		Laisvės a. 70, Ignalina
22.	Vaiko teisių apsaugos skyrius		Laisvės a. 70, Ignalina

Įstaigoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai buvo 193 darbuotojų.

Įstaigos veiklos laikotarpis yra neribotas ir likviduoti ar reorganizuoti neplanuojama.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos finansinės atskaitos sudaromos vadovaujantis Viešojo sektoriaus atskaitomybės ir Viešojo sektoriaus finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS) ir taiko apskaitos politiką, patvirtintą direktoriaus 2010 m. gegužės 13 d. įsakymu Nr. V2-285 „Dėl Ignalinos rajono savivaldybės administracijos buhalterinės apskaitos vadovo patvirtinimo“ 2015 m. spalio 2 d. įsakymo Nr. V2-698 redakcija).

Paskutinį kartą apskaitos politika yra pateikta 2017 m. gruodžio 31 d. Finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte, jį galima rasti <http://www.ignalina.lt/go.php/lit/Savivaldybes-administracijos-ataskaitos/2576>

III. PASTABOS

Pastaba 1. Per ataskaitinį laikotarpį nematerialusis turtas sumažėjo nežymiai tik dėl priskaičiuotų amortizacijos sąnaudų, šio turto sumažėjimas finansinių ataskaitų sudarymui esminės įtakos nedaro

Pastaba 2. Pastatų vertė sumažėjo dėl turto nusidėvėjimo sąnaudų. Esminių turto pasikeitimų per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Pastaba 3. Infrastruktūros ir kitų statinių vertė sumažėjo dėl turto nusidėvėjimo sąnaudų.

Pastaba 4. Nebaigtos statybos vertė padidėjo, nes toliau vykdomi Europos Sąjungos paramos lėšomis finansuojami projektai „Daugiabučių namų kvartalų Ignalinos mieste kompleksinis sutvarkymas“, „Didžiasalio kaimo viešųjų erdvių atnaujinimas ir pastato dalies patalpų pritaikymas bendruomenės poreikiams“, „Edukacinių erdvių kūrimas Ignalinos Česlovo Kudabos progimnazijoje“ ir kt..

Pastaba 5. Ilgalaikis finansinis turtas padidėjo investavus pinigines lėšas į savivaldybės kontroliuojamas įmones.

Pastaba 6. Medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus balansinė vertė kito nereikšmingai.

Pastaba 7. Išankstiniai apmokėjimai padidėjo priemonių vykdytojams pervedus lėšos, bei pervedus lėšas projekto „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Ignalinos rajone“ vykdymui.

Pastaba 8. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes ir turtą mažėja žemės nuomos mokesčių nedamokai.

Pastaba 9. Sukauptos gautinos sumos padidėjo dėl priskaičiuotų, bet dar neišmokėtų socialinių išmokų.

Pastaba 10. Pinigų ir pinigų ekvivalentai yra banko sąskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigai likę biudžeto asignavimai ir kitos nebiudžetinės įstaigos lėšos.

Pastaba 11. Finansavimo sumos yra pateiktos lentelėje „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“ (pridedama).

Pastaba 12. Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai nepakito.

Pastaba 13. Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos yra nereikšmingos ir jos yra mokamos sekantį mėnesį po ataskaitų sudarymo socialinės globos įstaigoms.

Pastaba 14. Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus yra pridėtinės vertės mokesčio mokėjimai taikant Pridėtinės vertės mokesčio įstatymo 96 straipsnio nuostatas (atvirkštinis PVM mokėjimas už statybos darbus).

Pastaba 15. Mokėtinosose socialinėse išmokose reikšmingų pasikeitimų nėra.

Pastaba 16. Tiekėjams mokėtinos sumos yra sumos už suteiktas paslaugas ir atliktus darbus, kurių mokėjimo terminas dar nepradelstas.

Pastaba 17. Nuosavybės metodo įtaka yra neigiama iš ankstesnių laikotarpių, per ataskaitinį laikotarpį kontroliuojami subjektai buvo pelningi.

Pastaba 18. Didžiausią dalį finansavimo pajamose sudaro sumos iš valstybės ir savivaldybės biudžetų finansavimas.

Pastaba 19. Pagrindinės veiklos sąnaudų didžiausią dalį sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo, nusidėvėjimo ir amortizacijos ir socialinių išmokų sąnaudos. Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos yra ne tokios reikšmingos.

Pastaba 20. Pagrindinės veiklos rezultatas yra perviršis.

Pastaba 21. Kitos veiklos rezultatas yra deficitas.

Pastaba 22. Grynas veiklos rezultatas per ataskaitinį laikotarpį pabaigoje teigiamas, tam įtakos turėjo kontroliuojamų subjektų nuosavybės metodo įtaka.

PRIDEDAMA:

1. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį, 1 lapas.

Administracijos direktorius



Vidas Kreivėnas

Finansų valdymo ir apskaitos skyriaus vedėja



Vijolė Politienė

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

Ignalinos rajono savivaldybės administracija
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
288768350, Laisvės a. 70, Ignalina

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018_M. RUGSĖJO 30_D. DUOMENIS**

2018-11-02_Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: euras ir centais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		39341437,97	38503008,3
I.	Nematerialusis turtas	1	299424,99	301292,21
I.1	Plėtros darbai		101142,84	101142,84
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		29032,74	34376,67
I.3	Kitas nematerialusis turtas		169249,41	165772,7
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		34050234,59	33278187,29
II.1	Žemė		64761	
II.2	Pastatai	2	13689782,38	13748427,65
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai	3	14118986,21	14676168,82
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		1	1
II.5	Mašinos ir įrenginiai		214782,18	196561,24
II.6	Transporto priemonės		60982,95	57217,56
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		0	0
II.8	Baldai ir biuro įranga		36997,35	54605,01
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		18284,21	20302,92
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai	4	5845657,31	4524903,09
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	5	4991778,39	4923528,8
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas		0	0
B.	BIOLOGINIS TURTAS		19419,66	6340
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1521741,89	1047339,91
I.	Atsargos		111309,48	157979,93
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	6	14312,59	16370,53
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		0	
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		96996,89	141609,4
II.	Išankstiniai apmokėjimai	7	173875,75	83015,84
III.	Per vienus metus gautinos sumos		766024,76	599229,99
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		504,04	1177,16
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		3062,95	
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta,	8	25339,27	41632,63
III.5	Sukauptos gautinos sumos	9	736832,87	555220,56
III.6	Kitos gautinos sumos		285,63	1199,64
IV.	Trumpalaikės investicijos		0	0

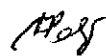
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		10	470531,9	207114,15
	IŠ VISO TURTO:			40882599,52	39556688,21
D.	FINANSAVIMO SUMOS		11	41096619,68	40413525,13
I.	Iš valstybės biudžeto			10374797,51	10146025,02
II.	Iš savivaldybės biudžeto			20202260,64	19742548,24
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių			10129317,09	10140148,43
IV.	Iš kitų šaltinių			390244,44	384803,44
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI			2173100,83	1267867,7
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			828063,47	656472,73
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		12	811823,63	640232,89
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai				0
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			16239,84	16239,84
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai			1345037,36	611394,97
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			0	0
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			86519,23	48332,2
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			0	0
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		13	21942,49	564
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			0	0
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		14	72703,74	5750,45
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			559,61	1632,94
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			72144,13	4117,51
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		15	385046,66	327296,19
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			0	0
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		16	600665,73	41988,03
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			2195,65	119,36
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos			172591,15	184581,89
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			3372,71	2762,85
F.	GRYNASIS TURTAS			-2387120,99	-2124704,62
I.	Dalininkų kapitalas			0	
II.	Rezervai			5413,33	
II.1	Tikrosios vertės rezervas			5413,33	
II.2	Kiti rezervai			0	
III.	Nuosavybės metodo įtaka		17	-1595377,98	-1353630,87
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas			-797156,34	-771073,75
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas			-26082,59	-8366,31
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			-771073,75	-762707,44
G.	MAŽUMOS DALIS				
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ,			40882599,52	39556688,21

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

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



Vidas Kreivėnas
(vardas ir pavardė)



Vijolė Politienė
(vardas ir pavardė)

(Žemesnio lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,
veiklos rezultatų ataskaitos forma)

Ignalinos rajono savivaldybės administracija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

288768350, Laisvės a. 70, Ignalina

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotą veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2018-11-02 Nr. _____

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai ir centais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		8976999,99	7836597,42
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	18	8935138,73	7794052,08
I.1.	Iš valstybės biudžeto		4140010,5	3616028,69
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		4167434,2	3808981,6
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		618761,77	311565,02
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		8932,26	57476,77
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		41861,26	42545,34
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		44931,9	46289
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-3070,64	-3743,66
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	19	8867039,65	7764378,22
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		1597529,26	1748852,4
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		896345,63	937290,52
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		455667,61	375596,97
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		11666,24	1956
V.	TRANSPORTO		74068,34	63339,13
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1696,98	3138,15
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		485030,27	494577,24
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-6,62	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		476376,79	155224,34
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		3911843,31	3108495,13
XI.	NUOMOS		2606,67	2606,67
XII.	FINANSAVIMO		342948,02	324327,99
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		531362,68	441170,05
XIV.	KITOS		79904,47	107803,63
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	20	109960,34	72219,2
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	21	-115958,61	-69490,02
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		127076,43	42663,23
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-127062,43	-42559,56
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		115972,61	69593,69
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-20084,32	-23441,53
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-26082,59	-20712,35
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA	17	-241747,11	-400041,55
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	22	-267829,7	-420753,9
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Finansų valdymo ir apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Vidas Kreivėnas
(parašas) (vardas ir pavardė)

Vijolė Politienė
(parašas) (vardas ir pavardė)

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

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	6	8	9	10	11	12		
		Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų grupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas panaudojimo savo veiksmai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų pardavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo o sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas			
1	2	3	4	5	6	8	9	10	11	12		13	
	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):												
1.		10146025,02	4250945,45	0	81762,4	30796,87	4065267,78	0	7870,71	0	10374797,51		
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	10145948,22	538745,11		81762,4	11893,56	477297,28		3954,4		10273310,49		
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	76,8	3712200,34		18903,31		3587970,5		3916,31		101487,02		
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):		4501995,31	0	97164,13	15022,03	4082475,96	0	41949,05	0	20202260,64		
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	19735799,38	612258,2		97164,13	11657,03	536473,12		34443,5		19862648,06		
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	6748,86	3889737,11			3365	3546002,84		7505,55		339612,58		
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	10140148,43	608299,77	0	98950,3	100479,54	617601,87	0	0	0	10129317,09		
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	10140148,43	526863,09		98950,3	100479,54	584049,11				10081433,17		
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		81436,68				33552,76				47883,92		
4.	Iš kitų šaltinių:	384803,44	0	0	15373,26	0	9932,26	0	0	0	390244,44		
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	380492,49			15373,26		9565,72				386300,03		
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	4310,95					366,54				3944,41		
5.	Iš viso finansavimo sumų grupavimas	40413525,13	9361240,53	0	293250,09	146298,44	8775277,87	0	49819,76	0	41096619,68		

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų grupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis