



IGNALINOS RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

Įmonės kodas 288768350, Laisvės a. 70, Ignalina

2018 M. BIRŽELIO 30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2018-07-30

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. birželio 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 Daugėliščio seniūnija | Jaunimo g. 20, Naujojo Daugėliščio 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 ataskaitos 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. Medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus balansinė vertė padidėjo nereikšmingai.

Pastaba 6. Ilgalaikis finansinis turtas padidėjo investavus į kontroliuojamus subjektus padidinat akcijų kieki.

Pastaba 7. Išankstiniai apmokėjimai padidėjo nežymiai dėl sumokėto išankstinio pridėtinės vertės mokesčio, priemonių vykdytojams pervestos lėšos, bei UAB „Ignalinos vanduo“ pervestos lėšos 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. Mokėtinose 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 – 100536,05 eurai.

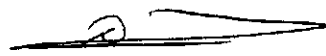
Pastaba 21. Kitos veiklos rezultatas yra deficitas 89433,55 eurai.

Pastaba 22. Grynasis 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 direktoriaus pavaduotojas

 Donatas Mačys

Finansų valdymo ir apskaitos skyriaus vedėja

 Vijolė Politienė

(Žemesniojo 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 konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2018_M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS


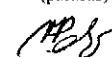
2018-07-30 Nr. BL-449
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais ir centais

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praejęs ataskaitinis laikotarpis |
|-------------|--|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| A. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | | 6060916,63 | 5236103,83 |
| I. | FINANSAVIMO PAJAMOS | 18 | 6033604,28 | 5206906,83 |
| I.1. | Iš valstybės biudžeto | | 2717017,58 | 2338291,73 |
| I.2. | Iš savivaldybių biudžetų | | 2840818,07 | 2606678,42 |
| I.3. | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | 469140,54 | 209410,29 |
| I.4. | Iš kitų finansavimo šaltinių | | 6628,09 | 52526,39 |
| II. | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS | | | |
| III. | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS | | 27312,35 | 29197 |
| III.1. | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | | 29255,22 | 32063,38 |
| III.2. | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma | | -1942,87 | -2866,38 |
| B. | PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS | 19 | 5960380,58 | 5208346,76 |
| I. | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO | | 1094537,97 | 1224622,97 |
| II. | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS | | 604115,54 | 633211,58 |
| III. | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ | | 327052,07 | 246640,63 |
| IV. | KOMANDIRUOČIŲ | | 3649,92 | 1886,4 |
| V. | TRANSPORTO | | 53293,46 | 46578,96 |
| VI. | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO | | 1616,98 | 2653,15 |
| VII. | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO | | 207196,86 | 253387,09 |
| VIII. | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ | | -6,62 | |
| IX. | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA | | 426131,04 | 145338,52 |
| X. | SOCIALINIŲ IŠMOKŲ | | 2598303,65 | 2051300,04 |
| XI. | NUOMOS | | 1737,78 | 1737,78 |
| XII. | FINANSAVIMO | | 222024,06 | 224255,85 |
| XIII. | KITŲ PASLAUGŲ | | 368403,34 | 311229,01 |
| XIV. | KITOS | | 52324,53 | 65504,78 |
| C. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS | 20 | 100536,05 | 27757,07 |
| D. | KITOS VEIKLOS REZULTATAS | 21 | -89433,55 | -40289,03 |
| I. | KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | 104908,92 | 32347,4 |
| II. | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | -104894,92 | -32413,8 |
| III. | KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS | | 89447,55 | 40222,63 |
| E. | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS | | -13581,62 | -16314,63 |
| F. | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA | | | |
| G. | PELNO MOKESTIS | | | |
| H. | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ | | -2479,12 | -28846,59 |
| I. | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | 17 | 105806,9 | -102788,24 |
| J. | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS | 22 | 103327,78 | -131634,83 |
| I. | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI | | | |
| II. | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI | | | |

Administracijos direktoriaus pavaduotojas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

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

 Donatas Mačys
(parašas) (vardas ir pavardė)
 Vijolė Politienė
(parašas) (vardas ir pavardė)

(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. BIRŽELIO 30_D. DUOMENIS**

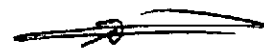
__2018-07-30__ Nr. BL-450
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais ir centais

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|-----------|--|--------------|--|--|
| A. | ILGALAIKIS TURTAS | | 38654114,53 | 38503008,3 |
| I. | Nematerialusis turtas | 1 | 294227,66 | 301292,21 |
| I.1 | Plėtros darbai | | 101142,84 | 101142,84 |
| I.2 | Programinė įranga ir jos licencijos | | 30810,26 | 34376,67 |
| I.3 | Kitas nematerialusis turtas | | 162274,56 | 165772,7 |
| I.4 | Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai | | | |
| I.5 | Prestižas | | | |
| II. | Ilgalaikis materialusis turtas | | 33035554,47 | 33278187,29 |
| II.1 | Žemė | | | |
| II.2 | Pastatai | 2 | 13581176,63 | 13748427,65 |
| II.3 | Infrastruktūros ir kiti statiniai | 3 | 14335738,05 | 14676168,82 |
| II.4 | Nekilnojamosios kultūros vertybės | | 1 | 1 |
| II.5 | Mašinos ir įrenginiai | | 191545,34 | 196561,24 |
| II.6 | Transporto priemonės | | 64584,99 | 57217,56 |
| II.7 | Kilnojamosios kultūros vertybės | | 0 | 0 |
| II.8 | Baldai ir biuro įranga | | 45277,66 | 54605,01 |
| II.9 | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | | 18957,12 | 20302,92 |
| II.10 | Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai | 4 | 4798273,68 | 4524903,09 |
| III. | Ilgalaikis finansinis turtas | 5 | 5324332,4 | 4923528,8 |
| IV. | Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas | | 0 | 0 |
| B. | BIOLOGINIS TURTAS | | 19419,66 | 6340 |
| C. | TRUMPALAIKIS TURTAS | | 1605141,9 | 1047339,91 |
| I. | Atsargos | | 119147,77 | 157979,93 |
| I.1 | Strateginės ir neliečiamosios atsargos | | | |
| I.2 | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių | 6 | 22152,28 | 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 | | 96995,49 | 141609,4 |
| II. | Išankstiniai apmokėjimai | 7 | 175667,81 | 83015,84 |
| III. | Per vienus metus gautinos sumos | | 863105,28 | 599229,99 |
| III.1 | Gautinos trumpalaikės finansinės sumos | | 1008,88 | 1177,16 |
| III.2 | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos | | 1446,69 | |
| III.3 | Gautinos finansavimo sumos | | 0 | |
| III.4 | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, | 8 | 149265,66 | 41632,63 |
| III.5 | Sukauptos gautinos sumos | 9 | 710959,12 | 555220,56 |
| III.6 | Kitos gautinos sumos | | 424,93 | 1199,64 |
| IV. | Trumpalaikės investicijos | | 0 | 0 |

| | | | | |
|-----------|--|-----------|--------------------|--------------------|
| V. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai | 10 | 447221,04 | 207114,15 |
| | IŠ VISO TURTO: | | 40278676,09 | 39556688,21 |
| D. | FINANSAVIMO SUMOS | 11 | 40482704,75 | 40413525,13 |
| I. | Iš valstybės biudžeto | | 10071747,01 | 10146025,02 |
| II. | Iš savivaldybės biudžeto | | 20108491,17 | 19742548,24 |
| III. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių | | 9909917,96 | 10140148,43 |
| IV. | Iš kitų šaltinių | | 392548,61 | 384803,44 |
| E. | ĮSIPAREIGOJIMAI | | 1817348,18 | 1267867,7 |
| I. | Ilgalaikiai įsipareigojimai | | 684040,57 | 656472,73 |
| I.1 | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai | 12 | 667579,38 | 640232,89 |
| I.2 | Ilgalaikiai atidėjiniai | | | 0 |
| I.3 | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | 16461,19 | 16239,84 |
| II. | Trumpalaikiai įsipareigojimai | | 1133307,61 | 611394,97 |
| II.1 | Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai | | 0 | 0 |
| II.2 | Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis | | 86359,46 | 48332,2 |
| II.3 | Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | 0 | 0 |
| II.4 | Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos | 13 | 14941,64 | 564 |
| II.5 | Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą | | 0 | 0 |
| II.6 | Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus | 14 | 156342,56 | 5750,45 |
| II.6.1 | Grąžintinos finansavimo sumos | | 112,58 | 1632,94 |
| II.6.2 | Kitos mokėtinos sumos biudžetui | | 156229,98 | 4117,51 |
| II.7 | Mokėtinos socialinės išmokos | 15 | 400147,24 | 327296,19 |
| II.8 | Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos | | 0 | 0 |
| II.9 | Tiekėjams mokėtinos sumos | 16 | 297430,93 | 41988,03 |
| II.10 | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | | 1394,17 | 119,36 |
| II.11 | Sukauptos mokėtinos sumos | | 173948,22 | 184581,89 |
| II.12 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | | 2743,39 | 2762,85 |
| F. | GRYNASIS TURTAS | | -2021376,84 | -2124704,62 |
| I. | Dalininkų kapitalas | | 0 | |
| II. | Rezervai | | 0 | |
| II.1 | Tikrosios vertės rezervas | | 0 | |
| II.2 | Kiti rezervai | | 0 | |
| III. | Nuosavybės metodo įtaka | 17 | -1247823,97 | -1353630,87 |
| IV. | Sukauptas perviršis ar deficitas | | -773552,87 | -771073,75 |
| IV.1 | Einamųjų metų perviršis ar deficitas | | -2479,12 | -8366,31 |
| IV.2 | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas | | -771073,75 | -762707,44 |
| G. | MAŽUMOS DALIS | | | |
| | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, | | 40278676,09 | 39556688,21 |

Administracijos direktoriaus pavaduotojas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

 Donatas Mačys
(vardas ir pavardė)

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

 Vija Politienė
(vardas ir pavardė)

