

**ELEKTRĖNŲ SAVIVALDYBĖS
ADMINISTRACIJOS 2019 M.
TRIJŲ MĖNESIŲ
TARPINIS
FINANSINIŲ
ATASKAITŲ RINKINYS**

**ELEKTRŲ SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS
2019 METŲ TRIJŲ MĖNĖSIŲ TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ
RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2019-05-31
Elektrėnai

**I SKYRIUS
BENDROJI DALIS**

Elektrėnų savivaldybės administracija (toliau – Įstaiga) yra biudžetinė įstaiga, kodas 188756190, adresas: Rungos g. 5, Elektrėnai.

Įstaigos savininkė yra Elektrėnų savivaldybė. Savininko teises ir pareigas įgyvendina Elektrėnų savivaldybės taryba, kuri koordinuoja veiklą, teisės aktų nustatyta tvarka tvirtina nuostatus, sprendžia kitus įstatymuose jos kompetencijai priskirtus klausimus.

Pagrindinė veikla – viešojo administravimo ir viešųjų paslaugų teikimas.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2019 m. kovo 31 d. duomenis (eurais ir centais).

Įstaiga turi 8 struktūrinius teritorinius padalinius:

Eil.Nr.	Pavadinimas	Buveinės adresas
1.	Beičionių seniūnija	Beičionių k., Elektrėnų sav.
2.	Elektrėnų seniūnija	Taikos g. 6B, Elektrėnai, Elektrėnų sav.
3.	Gilučių seniūnija	Gilučių k., Elektrėnų sav.
4.	Kazokiškių seniūnija	Kazokiškių k., Elektrėnų sav.
5.	Pastrėvio seniūnija	Pastrėvio k., Elektrėnų sav.
6.	Semeliškių seniūnija	Trakų g. 41, Semeliškės, Elektrėnų sav.
7.	Vievio seniūnija	Trakų g. 2, Vievis, Elektrėnų sav.
8.	Kietaviškių seniūnija	Bažnyčios g. 24, Naujųjų Kietaviškių k., Elektrėnų sav.

**II SKYRIUS
APSKAITOS POLITIKA**

Įstaigos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS).

Įstaiga, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi

VSAFAS, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka taiko apskaitos politiką, patvirtintą administracijos direktoriaus 2011 m. balandžio 26 d. įsakymu Nr. 03V-252 „Dėl Elektrėnų savivaldybės administracijos apskaitos politikos patvirtinimo“ ir papildytą 2013 m. spalio 8 d. įsakymu Nr. 03V-886 „Dėl Elektrėnų savivaldybės administracijos apskaitos politikos papildymo“. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Apskaitos politika aprašyta 2018 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinyje.

III SKYRIUS

PASTABOS

1. Ilgalaikis turtas (P1 pastaba).

Ilgalaikis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigai sumažėjo 761337,98 Eur iš jų: nematerialus turtas sumažėjo 13521,58 Eur, materialusis turtas sumažėjo 767078,20 Eur. Nematerialaus turto mažėjimą lėmė paskaičiuotas amortizacija, materialaus turto mažėjimą lėmė paskaičiuotas nusidėvėjimas už ataskaitinį laikotarpį. Nematerialaus ilgalaikio turto ir materialaus ilgalaikio turto išankstinių apmokėjimų nebuvo. Finansinis turtas per 2019 m. trys mėnesius padidėjo 19261,80 Eur dėl išankstinio apmokėjimo už UAB „VAATC“ akcijas.

2. Trumpalaikis turtas (P2 pastaba).

Trumpalaikis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigai padidėjo 14,98 proc. Daugiausiai padidėjo sukauptos gautinos sumos ir grynujų pinigų likutis. Grynujų pinigų likutis, lyginant su praėjusiu laikotarpiu, padidėjo 23429,37 Eur. Šių lėšų didžiausią padidėjimą lėmė gautos lėšos socialinėms išmokoms.

3. Finansavimo sumos (P3 pastaba).

Finansavimo sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sumažėjo 1,20 proc. Daugiausiai sumažėjo savivaldybės biudžeto lėšos. Šį sumažėjimą daugiausiai lėmė užpajamuotų kelių nusidėvėjimo sąnaudos. Europos sąjungos finansavimo sumos per ataskaitinį laikotarpį padidėjo dėl gauto finansavimo projektų vykdymams.

4. Įsipareigojimai (P4 pastaba).

Įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigai padidėjo 26,12 proc. Daugiausiai padidėjo tiekėjams mokėtinos sumos, kurios susidarė dėl vykdomų projektų mokėtinų skolų. Taip pat padidėjo mokėtinos socialinės išmokos dėl 2018 m. pasikeitusio išmokų vaikams įstatymo (išmoką vaikui gali gauti visos vaikus auginančios šeimos).

5. Pagrindinės veiklos kitos pajamos (P5 pastaba).

Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro valstybės ir vietinės rinkliavos – 8306,57 Eur.

6. Pagrindinės veiklos sąnaudos (P6 pastaba).

Palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, sąnaudos padidėjo 1,77 proc. Šis padidėjimas labiausiai pastebimas socialinių išmokų sąnaudose, kurias lėmė padidėjusios išmokos šeimoms auginančioms vaikus.

7. Kitos veiklos pajamos (P7 pastaba).

Kitos veiklos pajamas sudaro apskaičiuotas mokestis už turto nuomą – 61709,47 Eur, apskaičiuotas mokestis už valstybinę žemę – 62,17 Eur, apskaičiuotos pajamos iš baudų – 30,00 Eur, kitos pajamos - 6,78Eur.

Administracijos direktorius

Gediminas Ratkevičius

Finansų ir strateginio planavimo skyriaus vedėja

Jekaterina Goličenko

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

Elektrėnų savivaldybės administracija
(viešojo sektoriaus subjektui arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
Rungos g. 5, LT-26110 Elektrėnai ES

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2019 m. gegužės 31 d. 1
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiai eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	P1	87.562.653,67	88.323.991,65
I.	Nematerialusis turtas		173.157,81	186.679,39
I.1	Pėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		9.504,07	12.859,48
I.3	Kitas nematerialusis turtas		163.653,74	173.819,91
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		79.797.909,67	80.564.987,87
II.1	Zemė		634.550,00	634.550,00
II.2	Pastatai		15.165.878,18	15.228.033,05
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		49.001.392,75	50.267.016,06
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		379.056,52	290.559,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai		790.248,61	826.551,00
II.6	Transporto priemonės		151.396,39	161.275,17
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		128.328,09	128.160,10
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		66.977,84	70.413,26
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		13.480.081,29	12.958.430,23
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		7.591.586,19	7.572.324,39
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	P2	1.718.278,01	1.494.427,92
I.	Atsargos		314.978,01	300.326,27
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		111.101,90	96.450,16
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		203.876,11	203.876,11
II.	Išankstiniai apmokėjimai		73.024,02	60.835,59
III.	Per vienus metus gautinos sumos		1.210.034,86	1.036.454,31
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			395,18
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		129.324,08	124.916,53
III.5	Suakauptos gautinos sumos		994.427,65	791.332,95
III.6	Kitos gautinos sumos		86.283,13	119.809,65
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		120.241,12	96.811,75
	IS VISO TURTO:		89.280.931,68	89.818.419,57
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P3	85.909.341,07	86.948.484,88
I.	Iš valstybės biudžeto		24.029.160,48	24.321.345,19
II.	Iš savivaldybės biudžeto		49.191.948,03	50.073.235,04
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		12.376.106,99	12.240.881,00
IV.	Iš kitų šaltinių		312.125,57	313.023,65
E.	ISIPAREIGOJIMAI	P4	2.274.311,17	1.803.354,28
I.	Ilgalaikiai isipareigojimai		79.059,95	79.335,91
I.1	Ilgalaikiai finansiniai isipareigojimai		42.264,84	42.540,80
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai isipareigojimai		36.795,11	36.795,11
II.	Trumpalaikiai isipareigojimai		2.195.251,22	1.724.018,37
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių isipareigojimų einamųjų metų dalis		13.699,08	17.958,42
II.3	Trumpalaikiai finansiniai isipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		54.641,25	41.533,57
II.5	Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos biudžeta			
II.6	Mokėtinos sumos iš biudžetų ir fondų		61.819,73	79.494,37
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos		60.872,59	78.547,23
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		947,14	947,14
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		435.273,09	351.318,21
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		1.090.477,08	729.154,53
II.10	Su darbo santvikiams susiję isipareigojimai		105.012,61	64.586,06
II.11	Suakauptos mokėtinos sumos		266.192,62	270.248,33
II.12	Kiti trumpalaikiai isipareigojimai		168.135,76	169.724,88
F.	GRYNASIS TURTAS		1.097.279,44	1.066.580,41
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		722.601,40	722.601,40
II.1	Tikrosios vertės rezervas		722.601,40	722.601,40
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo itaka		117.493,00	117.493,00
IV.	Suakauptas perviršis ar deficitas		257.185,04	226.486,01
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		30.699,03	28.566,93
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		226.486,01	197.919,08
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMU, ISIPAREIGOJIMU, GRVNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		89.280.931,68	89.818.419,57

Administracijos direktorius
(viešojo sektoriaus subjektui, adresas arba jo galiojantis administracinis adresas)

(parašas)

Gediminas Ratkevicius
(vardas ir pavardė)

Finansų ir strateginio planavimo skyriaus vedėja
(viešojo sektoriaus subjektui, adresas)

(parašas)

Jekaterina Goličenko
(vardas ir pavardė)

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

Elektrėnų savivaldybės administracija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

ES Rungos g. 5. LT-26110 Elektrėnai

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2019 m. kovo 31 d. DUOMENIS

2019 m. gegužės 31 d. Nr.1
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		4.321.865,31	4.229.010,09
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		4.321.865,31	4.229.010,09
I.1.	Iš valstybės biudžeto		1.700.249,27	1.529.605,53
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		2.402.067,53	2.453.684,24
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		213.609,56	243.853,41
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		5.938,95	1.866,91
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P5	8.306,57	4.087,93
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		8.306,57	4.087,93
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS	P6	4.349.013,94	4.273.167,10
I.	DARBO UŽMOKEŠČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		627.020,91	602.124,52
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		1.680.882,48	1.707.410,33
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		203.790,92	192.746,60
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		2.153,87	314,51
V.	TRANSPORTO		23.628,83	13.342,34
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1.541,44	3.420,68
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		47.732,00	70.654,62
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		65,49	73,56
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		48.402,24	33.582,54
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		1.345.580,19	1.247.362,64
XI.	NUOMOS		192,95	
XII.	FINANSAVIMO		253.888,67	214.574,13
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		103.768,19	177.196,35
XIV.	KITOS		10.365,76	10.364,28
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-27.148,63	-44.157,01
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		58.426,96	49.716,76
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P7	61.808,42	49.716,76
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		3.381,46	
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-579,30	-445,74
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		30.699,03	5.114,01
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		30.699,03	5.114,01
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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


(parašas)

Gediminas Ratkevičius
(vardas ir pavardė)

Finansų ir strateginio planavimo skyriaus vedėja
(syrtausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Jekaterina Goličenko
(vardas ir pavardė)

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

2019.03.31.

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

Fil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
1.	iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	24.321.345,19	1.335.543,34	0,00	462,05	-22.959,28	0,00	-1.601.836,08	0,00	-3.394,74	0,00	0,00	0,00	24.029.160,48
1.1.	nepiniginiam turtui įsilyti	24.318.103,71	45.985,88	-1.283,36	462,05	-22.959,28		-424.972,80		-2.213,75				23.936.081,73
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	3.241,48	1.289.557,46	1.283,36				-1.176.863,28		-1.180,99				93.078,75
2.	iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	50.073.235,04	1.528.736,16	0,00	0,00	-45.149,42	0,00	-2.332.694,68	0,00	-31.783,89	-395,18			49.191.948,03
2.1.	nepiniginiam turtui įsilyti	50.047.556,54	304.167,28	-395,18		-37.984,32		-1.118.843,10		-30.282,39				49.164.218,83
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	25.678,50	1.224.568,88	395,18		-7.165,10		-1.213.851,58		-1.501,50				27.729,20
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);	12.240.881,00	405.452,08	0,00	2.618,31	-40.701,40	0,00	-213.477,34	0,00	-18.665,66	0,00			12.376.106,99
3.1.	nepiniginiam turtui įsilyti	12.218.160,80	332.171,34	-6.279,80	2.618,31	-40.701,40		-178.435,60		-18.665,66				12.349.569,39
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	22.720,20	73.280,74	6.279,80				-35.041,74						26.537,60
4.	iš kitų šaltinių:	313.023,65	4.984,87	0,00	1,00	0,00	0,00	-5.883,95	0,00	0,00	0,00			312.125,57
4.1.	nepiniginiam turtui įsilyti	233.698,31			1,00			-1.966,83						231.732,48
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	79.325,34	4.984,87					-3.917,12						80.393,09
5.	iš viso finansavimo sumų	86.948.484,88	3.274.716,45	0,00	3.081,36	-108.810,10	0,00	-4.153.892,05	0,00	-53.844,29	-395,18			85.909.341,07

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