

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

ELEKTRŪNŲ SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS 2019 METŲ DEVYNIŲ MĖNĖSIŲ TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2019-11-27

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. rugsėjo 30 d. duomenis (eurais ir centais).

Įstaiga turi 8 struktūrinius teritorinius padalinius:

Eil.Nr.	Pavadinimas	Buveinės adresas
1.	Beižionių seniūnija	Beižionių 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.	Vievis 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 padidėjo 618,5 tūkst. eur iš jų: nematerialus turtas sumažėjo 28,4 tūkst. eurr, materialusis turtas padidėjo 627,6 tūkst. eur , finansinis turtas padidėjo 19,3.

Nematerialaus turto mažėjimą lėmė paskaičiuotas amortizacija, materialaus turto didžiausias padidėjimas nebaigtoje statyboje dėl nebaigtų vykdyti projektų, finansinis turtas padidėjo dėl UAB „VAATC“ akcijų pirkimo. Buvo nupirktos 6642 akcijos po 2,90 Eur.

2. Trumpalaikis turtas (P2 pastaba).

Trumpalaikis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigai padidėjo 10,65 proc. Daugiausiai padidėjo sukauptos gautinos sumos ir grynujų pinigų likutis. Grynujų pinigų likutis, lyginant su praėjusiu laikotarpiu, padidėjo 39,9 tūkst. eur Šių lėšų didžiausią padidėjimą lėmė gautos lėšos socialinėms išmokoms.

Medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus sumažėjo 40,86 tūkst. eur , nes buvo atiduota naudoti, nurašyta į nebalansinę sąskaitą ir perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams.

3. Finansavimo sumos (P3 pastaba).

Finansavimo sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sumažėjo 0,63 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 70,56 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 rinkliavos – 26,00 tūkst. eur ir vietinės rinkliavos – 4,9 tūkst. eur.

6. Pagrindinės veiklos sąnaudos (P6 pastaba).

Palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, sąnaudos padidėjo 3,96 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 – 158317,22 Eur, apskaičiuotas mokestis už valstybinę žemę – 62,17 Eur, ilgalaikio turto pardavimo pajamos - 17446,50 Eur, apskaičiuotos pajamos iš baudų – 878,00 Eur, kitos pajamos - 42,78 Eur.

Administracijos direktorius

Gediminas Ratkevičius

Finansų ir strateginio planavimo skyriaus vedėja

Jekaterina Goličenko

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

Elektrėnų savivaldybės administracija

(Tiesioginio valdymo subjektas viešojo sektoriaus subjektų grupės patalpinimuose)

Rungos g. 5, LT-26110 Elektrėnai ES

(viešojo sektoriaus subjekto, narėnėusio finansinės būklės ataskaita (konsoliduotąja finansinės būklės ataskaita), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2019 m. lapkričio 27 d. 3
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	P1	88 942 501,86	88 323 991,65
I.	Nematerialusis turtas		158 229,68	186 679,39
I.1	Kitos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		18 543,33	12 859,48
I.3	Kitas nematerialusis turtas		139 686,35	173 819,91
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		81 192 685,99	80 564 987,87
II.1	Žemė		634 550,00	634 550,00
II.2	Pastatai		15 515 618,46	15 228 033,05
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		46 015 006,20	50 267 016,06
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		379 056,52	290 559,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai		755 913,61	826 551,00
II.6	Transporto priemonės		131 638,82	161 275,17
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		128 031,23	128 160,10
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		116 642,09	70 413,26
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		17 516 229,06	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	1 653 530,99	1 494 427,92
I.	Atsargos		260 288,89	300 326,27
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		55 585,94	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		204 702,95	203 876,11
II.	Išankstiniai apmokėjimai		64 141,16	60 835,59
III.	Per vienus metus gautinos sumos		1 192 363,13	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		120 395,43	124 916,53
III.5	Sukauptos gautinos sumos		993 640,13	791 332,95
III.6	Kitos gautinos sumos		78 327,57	119 809,65
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		136 737,81	96 811,75
	IŠ VISO TURTO:		90 596 032,85	89 818 419,57
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P3	86 402 173,59	86 948 484,88
I.	Iš valstybės biudžeto		24 398 638,69	24 321 345,19
II.	Iš savivaldybės biudžeto		47 980 942,30	50 073 235,04
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		13 693 738,26	12 240 881,00
IV.	Iš kitų šaltinių		328 854,34	313 023,65
E.	ISIPAREIGOJIMAI	P4	3 075 905,94	1 803 354,28
I.	Ilgalaikiai išsipareigojimai		83 390,43	79 335,91
I.1	Ilgalaikiai finansiniai išsipareigojimai		53 042,20	42 540,80
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai išsipareigojimai		30 348,23	36 795,11
II.	Trumpalaikiai išsipareigojimai		2 992 515,51	1 724 018,37
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių išsipareigojimų einamųjų metų dalis		4 637,62	17 958,42
II.3	Trumpalaikiai finansiniai išsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		103 173,79	41 533,57
II.5	Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos biudžeta			
II.6	Mokėtinos sumos iš biudžetų ir fondus		67 642,33	79 494,37
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos		65 348,40	78 547,23
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		2 293,93	947,14
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		394 460,16	351 318,21
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		1 639 746,94	729 154,53
II.10	Su darbo santykiais susiję išsipareigojimai		95 924,39	64 586,06
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		261 086,31	270 248,33
II.12	Kiti trumpalaikiai išsipareigojimai		425 843,97	169 724,88
F.	GRYŅASIS TURTAS		1 117 953,32	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.	Sukauptas perviršis ar deficitas		277 858,92	226 486,01
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		51 372,91	28 566,93
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		226 486,01	197 919,08
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYŅOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		90 596 032,85	89 818 419,57

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

(parašas)

Gediminas Ratkevičius
(vardas ir pavardė)

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

(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. rugsėjo 30 d. DUOMENIS

2019 M. lapkričio 27 d. Nr.3
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		13.954.250,67	13.486.842,08
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		13.954.250,67	13.486.842,08
I.1.	Iš valstybės biudžeto		5.625.564,70	5.295.194,23
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		7.389.132,99	7.414.168,84
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		855.227,34	712.580,68
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		84.325,64	64.898,33
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P5	0,00	0,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		30.938,04	23.864,15
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		30.938,04	23.864,15
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P6	14.022.029,09	13.488.246,48
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		2.021.935,01	1.817.094,84
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		5.044.222,33	5.154.307,34
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		657.628,99	632.873,89
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		5.839,82	4.266,97
V.	TRANSPORTO		62.059,60	56.082,01
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		4.463,84	7.272,67
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		546.878,63	623.936,67
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		396,22	20.595,48
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		225.372,95	167.653,36
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		4.044.820,62	3.748.690,92
XI.	NUOMOS		822,77	
XII.	FINANSAVIMO		908.857,20	749.345,34
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		464.422,74	476.101,36
XIV.	KITOS		34.308,37	30.025,63
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-67.778,42	-1.404,40
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		120.611,38	54.873,92
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P7	176.746,67	303.051,55
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		54.459,04	248.129,91
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		1.676,25	47,72
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-1.460,05	-653,78
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		51.372,91	52.815,74
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		51.372,91	52.815,74
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Finansu ir strateginio planavimo skvriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Gediminas Ratkevičius
(vardas ir pavardė)


(parašas)

Jekaterina Goličenko
(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)
Elektronų savivaldybės administracija

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

2019.09.30.

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	24.321.345,19	5.602.454,53	0,00	23.124,97	-98.552,10	-37.764,06	-5.405.254,28	0,00	-6.715,56	0,00	24.398.638,69
1.1.	nepiniamam turtui įsigyti	24.318.103,71	1.340.360,60	-1.597,33	23.070,63	-21.240,21	-37.764,06	-1.284.115,32		-4.058,75		24.332.759,27
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	3.241,48	4.262.093,93	1.597,33	54,34	-77.311,89		-4.121.138,96		-2.656,81		65.879,42
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	50.073.235,04	5.233.627,47	0,00	118.129,07	-105.428,19	0,00	-7.279.714,72	0,00	-58.511,19	-395,18	47.980.942,30
2.1.	nepiniamam turtui įsigyti	50.047.556,54	1.283.455,03	15.459,31	118.129,07	-37.984,32		-3.419.368,12		-44.935,49		47.962.312,02
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	25.678,50	3.950.172,44	-15.459,31		-67.443,87		-3.860.346,60		-13.575,70	-395,18	18.630,28
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	2.428.643,24	0,00	172.932,28	-231.144,82	0,00	-886.734,20	0,00	-30.839,24	0,00	13.693.738,26
3.1.	nepiniamam turtui įsigyti	12.218.160,80	2.096.362,69	-6.279,80	172.932,28	-136.641,47		-623.197,52		-30.839,24		13.690.497,74
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	22.720,20	332.280,55	6.279,80		-94.503,35		-263.536,68				3.240,52
4.	Iš kitų šaltinių;	313.023,65	76.868,00	0,00	19.371,97	0,00	0,00	-80.233,64	0,00	-175,64	0,00	328.854,34
4.1.	nepiniamam turtui įsigyti	233.698,31			16.670,17			-6.476,06				243.892,42
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	79.325,34	76.868,00		2.701,80			-73.757,58		-175,64		84.961,92
5.	Iš viso finansavimo sumų	86.948.484,88	13.341.593,24	0,00	333.558,29	-435.125,11	-37.764,06	-13.651.936,84	0,00	-96.241,63	-395,18	86.402.173,59

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