

KAIŠIADORIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDAS

**2017 METŲ I KETVIRČIO
TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS**
2017-07-24 Nr. 1
Kaišiadorys

I. BENDROJI DALIS

Kaišiadorių rajono savivaldybės iždas (toliau Iždas) juridinių asmens teisių neturintis viešojo sektoriaus subjektas. Turi antspaudą, sąskaitas bankuose. Steigėjas ir kontroliuojantis subjektas yra Kaišiadorių rajono savivaldybė, turinti juridinio asmens statusą. Kaišiadorių rajono savivaldybės administracija yra biudžetinė įstaiga, kodas 188773916, adresas: Katedros g. 4, Kaišiadorys.

Iždo paskirtis yra pervesti biudžeto lėšas asignavimų valdytojams programoms, kurios patvirtintos biudžete, vykdyti. Iždas kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų neturi.

Iždo buhalterinę apskaitą tvarko Kaišiadorių rajono savivaldybės administracijos Finansų skyrius. Finansų skyrius yra Kaišiadorių rajono savivaldybės administracijos struktūrinis padalinys. Finansų skyrius sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Iždo tarpiniame finansinių ataskaitų rinkinyje pateikiama informacija apie 2017 m. I ketvirčio paskutinės dienos finansinę būklę, ją įtakojančią finansinių ataskaitų straipsnių pasikeitimus, veiklos rezultatus, grynojo turto pokyčius, pinigų srautus.

Savivaldybės iždo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas eurais.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių Kaišiadorių rajono savivaldybės iždas neturi.

Iždo tarpiniame finansinių ataskaitų rinkinyje informacija pateikta ūkinių operacijų ir įvykių apskaitai taikant kaupimo principą, pagal kurį pajamos registrojamos tada, kai jos uždirbamos, o sąnaudos tada, kai jos padaromos.

Reikšmingų įvykių, kurie gali turėti įtakos 2017 m. I ketvirčio Savivaldybės iždo veiklai, nebuvo.

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo 4.

II. APSKAITOS POLITIKA

Apskaitos politika yra aprašyta Kaišiadorių rajono savivaldybės iždo 2016 metų gruodžio 31 d pasibaigusių metų Finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

P1. Per vienerius metus gautinos sumos sudaro 2913726,91 Eur. Jos detalizuojamos:

Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos (C II. 2)- 108123,71 Eur, iš jų:

Gautinas gyventojų pajamų mokesčis- 106265,22 Eur,

Gautinas fizinių asmenų mokesčis- 289,82 Eur,

Gautinas paveldimo turto mokesčis- 1169,00 Eur,

Gautinas (Įmonių ir organizacijų) nekilnojamojo turto mokesčis- 399,67 Eur.

Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas (C III. 4):

Gautinas nuomas mokesčių už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandenų fondo vandens telkinius- 1082,97 Eur.

Sukauptos gautinos sumos (C III.5)- 2804492,00 Eur, iš jų:

Sukauptos pajamos iš mokesčių ir socialinių įmokų- 1611193,52 Eur,

Sukauptos pajamos už turto naudojimą- 4300,92 Eur,

Sukauptos pajamos už parduotas prekes, turtą, paslaugas-84317,82 Eur,

Kitos sukauptos pajamos- 1104534,14 Eur,

Gautinos rinkliavos- 144,60 Eur.

Kitos gautinos sumos (C III. 6)- 28,23 Eur.

P2. Pinigai ir pinigų ekvivalentai-4978508,79 eur , tai pinigai esantys Lietuvos komercinių bankų sąskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.

Biudžeto lėšos- 4717058,30 Eur

Įstaigos uždirbtos lėšos- 70588,83 Eur;

Skolintos lėšos- 33745,77 Eur;

Gamtos ir sveikatos fondai- 157115,89 Eur.

P3. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ priedo lentelėje.

P4. Ižde visi įsipareigojimai yra finansiniai įsipareigojimai ir skirtomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

Ilgalaikius įsipareigojimus sudaro ilgalaikės vidaus paskolos 4388645,42 Eur.

Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro:

Ilgalaikių įsipareigojimų einamujų metų dalis 107103,61 Eur;

Sukauptos mokėtinės sumos, kurias sudaro sukauptos vidaus palūkanos- 28232,32 Eur, sukauptos mokėtinės sumos- 2416370,10 Eur ir kitos mokėtinės sumos 70588,83 Eur.

P5. Savivaldybės iždo pagrindinės veiklos pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 4500567,07 Eur, iš jų:

Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos- 4488954,29 Eur;

Pagrindinės veiklos kitos pajamos- 11612,78 Eur.

P6. Pagrindinės veiklos sąnaudos yra 318133,028 Eur, iš jų:

Asignavimo valdytojų finansavimo sąnaudos- 3181325,82 Eur;

Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos- 4,46 Eur.

P7. Grynasis perviršis- 1278041,72 Eur.

Administracijos direktorius

Česlovas Neviera

Finansų skyriaus vyriausioji specialistė

Guoda Sindaravičienė

Kaišiadorių rajono savivaldybės iždas

Kaišiadorių rajono savivaldybės administracija

188773916, Katedros 4, Kaišiadorys

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2017-07-24 Nr. 1

Pateikimo valiuota ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas			
1.1	Plėtros darbai			
1.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
1.3	Kitais nematerialusis turtas			
1.4	Nebaigtų projektai ir išankstiniai mokejimai			
1.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokejimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineralinių ištakliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	7892235,7	4490873,47	
I.	Atsargos			
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vyrkysti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	išankstiniai apmokejimai			
III.	Per vienius metus gautinius sumos	P1	2913726,91	1519610,02
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės imokos		108123,71	353638,88
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugos		1082,97	689,45
III.5	Sukauptos gautinos sumos		2804492	1165221,35
III.6	Kitos gautinos sumos		28,23	60,34
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigu ekvivalentai	P2	4978508,79	2971263,45
	IS VISO TURTO:		7892235,7	4490873,47
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P3	935819,8	3092,94
I.	Is valstybės biudžeto		935819,8	3092,94
II.	Is savivaldybės biudžeto			
III.	Is Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Is kitų šalių			
E.	ISIPAREIGOJIMAI	P4	7010940,28	5820346,63
I.	Ilgalaikiai isipareigojimai		4388645,42	4388645,42
I.1	Ilgalaikiai finansiniai isipareigojimai		4388645,42	4388645,42
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai isipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai isipareigojimai		2622294,86	1431701,21
II.1	Ilgalaikiu atidėjiniu einamuju metu dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikiu isipareigojimu einamuju metu dalis		107103,61	148109,32
II.3	Trumpalaikiai finansiniai isipareigojimai			
II.4	Mokėtinis subdėdijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinis sumos iš Europos Sąjungos biudžeta			
II.6	Mokėtinis sumos į biudžetus ir fondus		0	29962,67
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			29962,67
II.6.2	Kitos mokėtinis sumos biudžetu			
II.7	Mokėtinis socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, imokos ir ju permokos			66,63
II.9	Tiekėjams mokėtinis sumos			
II.10	Su darbo santykiais susiję isipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinis sumos		2515191,25	1253562,59
II.12	Kiti trumpalaikiai isipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		-54524,38	-1332566,1
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo itaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-54524,38	-1332566,1
IV.1	Einanamu metu perviršis ar deficitas		1278041,72	155685
IV.2	Ankstesniu metu perviršis ar deficitas		-1332566,1	-1488251,1
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:	7892235,7	4490873,47	

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

Česlovas Neviera
(parašas) (vardas ir pavardė)

Finansų skyriaus vyriausioji specialistė
(vyriausasis buhalteris (buhalteris))

Guoda Sindaravičienė
(parašas) (vardas ir pavardė)

Kaišiadorių rajono savivaldybės iždas

Kaišiadorių rajono savivaldybė

188773916, Katedros 4, Kaišiadorys

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2017 M.KOVO 31 D. DUOMENIS

2017-07-24 Nr.1

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	P5	4500567,07	4920150,9
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS			
I.1.	Iš valstybės biudžeto			
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			
II.	MOKESCIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		4488954,29	4802332,9
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		11612,78	117818
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		11612,78	117818
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P6	-3181330,28	-3059897,94
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO			
II.	NUSIDĒVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS			
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ			
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII.	PAPRASUTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA			
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO		-3181325,82	-3059895,96
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ			
XIV.	KITOS		-4,46	-1,98
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1319236,79	1860252,96
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-41195,07	-46805,93
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ITAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ITAKA		1278041,72	1813447,03
I.	NUOSAVYBĖS METODO ITAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	P7	1278041,72	1813447,03
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Administracijos direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Česlovas Neviera

(vardas ir pavardė)

Finansų skyriaus vyriausioji specialistė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Guoda Sindaravičienė

(vardas ir pavardė)

Kaišiadorių rajono savivaldybės iždas

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpi						Finansavimo sumu likutis ataskaitinio laikotarvio pabaigoje
		Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlyginimai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlyginimai gautas turtas	Perduota kitiem viestojo sektorius subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaujojimo tarto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viestojo sektorius savo veklai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Is valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavinių dali, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	3092,94	2457941,61	0	-1525214,75	0	0	10
1.1.	nepiniginiam turui išgyti	3883,47			-3883,47			11
1.2.	kitionis išlaidoms kompenzuoti	3092,94	2454058,14		-1521331,28			12
2.	Is savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavinių dali, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	0	0	0	0	0	0	13
2.1.	nepiniginiam turui išgyti							935819,8
2.2..	kitionis išlaidoms kompenzuoti							0
3.	Is Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dali, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neiskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	0	42381,36	0	-42381,36	0	0	0
3.1.	nepiniginiam turui išgyti		42381,36		-42381,36			0
3.2.	kitionis išlaidoms kompenzuoti							0
4.	Is kitų šalių:	0	0	0	0	0	0	0
4.1.	nepiniginiam turui išgyti							0
4.2.	kitionis išlaidoms kompenzuoti							0
5.	Is viso finansavimo sumų	3092,94	2300322,97	0	-1567596,11	0	0	0

* Šioje skiltelyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimasis; valutos kurso itaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.