

KAIŠIADORIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDAS

**2017 METŲ II KETVIRČIO
TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2017-09-15 Nr. 2
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 įtakojančių 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. II 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 2964999,75 Eur. Jos detalizuojamos:

Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos (C III. 2)- 142124,19 Eur, iš jų:

Gautinas gyventojų pajamų mokesčis- 140932,13 Eur,

Gautinas fizinių asmenų mokesčis- 87,10 Eur,

Gautinas paveldimo turto mokesčis- 1169,00 Eur,

Gautinas (Įmonių ir organizacijų) nekilnojamojo turto mokesčis- 66,63 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- 74,84 Eur.

Sukauptos gautinos sumos (C III.5)- 2822712,69 Eur, iš jų:

Sukauptos pajamos iš mokesčių ir socialinių įmokų- 1925293,53 Eur,

Sukauptos pajamos už turto naudojimą- 775,35 Eur,

Kitos sukauptos pajamos- 896643,81 Eur,

Gautinos rinkliavos- 95,20 Eur.

Kitos gautinos sumos (C III. 6)- 88,03 Eur.

P2. Pinigai ir pinigu ekvivalentai- 5531238,16 eur , tai pinigai esantys Lietuvos komercinių bankų sąskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.

Biudžeto lėšos- 5256138,56 Eur

Istaigos uždirbtos lėšos- 97988,61 Eur;

Skolintos lėšos- 33745,77 Eur;

Gamtos ir sveikatos fondai- 143365,22 Eur.

P3. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinių, 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- 1996330,92 Eur ir kitos mokėtinės sumos 97988,61 Eur.

P5. Dėl Nacionalinės žemės tarnybos pervedamų lėšų už parduodamus valstybinės žemės sklypus buhalterinės apskaitos pakeitimo.

P6. Savivaldybės iždo pagrindinės veiklos pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 8650486,62 Eur, iš jų:

Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos- 8621223,17 Eur;

Pagrindinės veiklos kitos pajamos- 29263,45 Eur.

P7. Pagrindinės veiklos sąnaudos yra 6524857,18 Eur, iš jų:

Asignavimo valdytojų finansavimo sąnaudos- 6524770,57 Eur;

Nuvertėjimo ir nurašytų sumų, atidėjinių sąnaudos- 72,25 Eur;

Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos- 14,36 Eur.

P8. Grynasis perviršis- 1990732,13 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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2017-09-15 Nr. 2

Pateikimo valiuta 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	Kitas nematerialusis turtas			
1.4	Nebaigtų projektai ir išankstiniai mokėjimai			
1.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
II.1	Zemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertvės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertvės			
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigtą statybą ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineralinių ištaklų ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	8496237,91	4490873,47	
I.	Atsargos			
1.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
1.2	Medžiagos, žalavių ir tūkinių inventorius			
1.3	Nebaigtą gaminių produkciją ir nebaigto vydėti sutartys			
1.4	Pagaminto produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
1.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstinių apmokejimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P1	2964999,75	1519610,02
III.1	Gautinos trumpalaikies finansinės sumos			
III.2	Gautinių mokesčių ir socialinės imokos		142124,19	353638,88
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugos		74,84	689,45
III.5	Sukauptos gautinos sumos		2822712,69	1165221,35
III.6	Kito gautinos sumos		88,03	60,34
IV.	Trumpalaikies investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P2	5531238,16	2971263,45
IS VISO TURTO:			8496237,91	4490873,47
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P3	1219771	3092,94
I.	Iš valstybės biudžeto		1219771	3092,94
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šalių			
E.	ISIPAREIGOJIMAI	P4	6618300,88	5820346,63
I.	Ilgalaikiai isipareigojimai		4388645,42	4388645,42
I.1	Ilgalaikiai finansiniai isipareigojimai		4388645,42	4388645,42
I.2	Ilgalaikiai atidėjinių			
I.3	Kiti ilgalaikiai isipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai isipareigojimai		2229655,46	1431701,21
II.1	Ilgalaikiu atidėjiniu cinamuju metu dalis ir trumpalaikiai atidėjinių			
II.2	Ilgalaikiu isipareigojimu cinamuju metu dalis		107103,61	148109,32
II.3	Trumpalaikiai finansiniai isipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		0	29962,67
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			29962,67
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinio socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, imokos ir ju permokos			66,63
II.9	Tiekėjamo mokėtinos sumos			
II.10	Su darbo santykiais susiję isipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		2122551,85	1253562,59
II.12	Kiti trumpalaikiai isipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		658166,03	-1332566,1
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka	P5	-93081,76	
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		751247,79	-1332566,1
IV.1	Einamujų metu perviršis ar deficitas		2083813,89	155685
IV.2	Anksčiau metu perviršis ar deficitas		-1332566,1	-1488251,1
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		8496237,91	4490873,47

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

Česlovas Neviera
(parašas) (vardas ir pavardė)

Finansų skyriaus vyriausioji specialistė
(vyriausiasis 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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2017-09-15 Nr.2

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	P6	8650486,62	8235555,97
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.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ IMOKŲ PAJAMOS		8621223,17	8082283,12
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		29263,45	153272,85
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		29263,45	153272,85
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P7	-6524857,18	-6329533,66
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO			
II.	NUSIDĖVĒJIMO IR AMORTIZACIJOS			
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ			
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-72,25	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA			
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO		-6524770,57	-6329529,94
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ			
XIV.	KITOS		-14,36	-3,72
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2125629,44	1906022,31
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		-41815,55	-60286,94
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDU TAISYMO ITAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ITAKA		2083813,89	1845735,37
I.	NUOSAVYBĖS METODO ITAKA		-93081,76	305,02
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	P8	1990732,13	1846040,39
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Administracijos direktorius

(viešojo sektorius 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, TIKLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumu likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Per ataskaitinį laikotarpi			Finansavimo sumu likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje				
		Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlyginimai gautę turą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginimai gautas turas	Perduota kūtims vietoj sektorius subjektais	Finansavimo sumu likutis sumažėjimas dėl turo pardavimo	Finansavimo sumu likutis sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veldai	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumu (gautumų) pasikeitimasis			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asigavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	3092,94	6128218,94	0	-4908447,94	0	0	0	0	0	1219771	
1.1.	nepiniginiam turui įsigyti	3092,94	6033229,83	-95926,11	-4812521,83						0	
1.2.	kitoms išlaidoms kompenzacioti										1219771	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asigavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	0	0	0							0	
2.1.	nepiniginiam turui įsigyti										0	
2.2.	kitoms išlaidoms kompenzacioti										0	
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kurį gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuotų):	0	100213,15	0	-100213,15	0	0	0	0	0	0	
3.1.	nepiniginiam turui įsigyti	100213,15			-100213,15						0	
3.2.	kitoms išlaidoms kompenzacioti										0	
4.	Iš kitų šaltinių:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4.1.	nepiniginiam turui įsigyti										0	
4.2.	kitoms išlaidoms kompenzacioti										0	
5.	Iš viso finansavimo sumų	3092,94	6228432,09	0	-508661,09	0	0	0	0	0	1219771	

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusios ataskaitinio laikotarpio lėkių taisymas; valutos kurso ištaisymas; susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų lėkiams, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.