

# KAIŠIADORIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDAS

## 2023 METŲ I KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2023-06-02 Nr. 1 Kaišiadorys

### I. BENDROJI DALIS

Kaišiadorių rajono savivaldybės išdas (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 2023 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 eurai.

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

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

Reikšmingų įvykių, kurie gali turėti įtakos 2023 m. I ketvirčio Savivaldybės iždo veiklai, nebuvo.

### II. APSKAITOS POLITIKA

Apskaitos politika yra aprašyta Kaišiadorių rajono savivaldybės iždo 2022 metų gruodžio 31 d pasibaigusių metų Finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

### III. PASTABOS

Per vienerius metus gautinos sumos sudaro 3971102,65 Eur. Jos detalizuojamos:

Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos (C III. 2)- 239612,32 Eur, iš jų:

Gautinas gyventojų pajamų mokestis- 239239,82Eur,

Gautini turto mokesčiai – 372,50 Eur,

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

Gautinas nuomos mokestis už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandens telkinius- 6491,97 Eur,

Gautinos baudos, sumos už konfiskuotą turtą ir kitos netesybos– 371,24 Eur.

Sukauptos gautinos sumos (C III.5)- 3612694,03 Eur, iš jų:  
Sukauptos pajamos iš mokesčių ir socialinių įmokų- 938195,64 Eur,  
Sukauptos pajamos už turto naudojimą- 65574,51 Eur,  
Kitos sukauptos pajamos- 2608923,88 Eur.  
Kitos gautinos sumos (C III. 6)- 112304,33 Eur.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai - 8379472,97 Eur, tai pinigai esantys Lietuvos komercinių bankų sąskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.

Išde visi įsipareigojimai yra finansiniai įsipareigojimai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

Ilgalaikius įsipareigojimus sudaro ilgalaikės vidaus paskolos - 2791735,25 Eur.

Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro:

Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis - 441892,06 Eur;

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 7822465,50 Eur .

Bendro skyriaus vedėja, atliekanti  
Administracijos direktoriaus funkcijas

Jurgita Putnikienė

Finansų skyriaus vyriausioji specialistė

Guoda Sindaravičienė

Kaišiadorių rajono savivaldybės išdas  
Kaišiadorių rajono savivaldybės administracija  
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188773916, Katedros 4, Kaišiadorys

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2023 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2023 06 02 Nr. 1  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>			
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		12350575,62	8795124,56
I.	Atsargos			
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turą, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos		3971102,65	2092027,84
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		239612,32	553103,35
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas		6491,97	213,91
III.5	Sukauptos gautinos sumos		3612694,03	1538455,63
III.6	Kitos gautinos sumos		112304,33	254,95
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		8379472,97	6703096,72
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		12350575,62	8795124,56
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		2446805,47	863894,48
I.	Iš valstybės biudžeto		2060994,35	483032,72
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		385811,12	380861,76
IV.	Iš kitų šaltinių			
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		11056092,81	7277997,64
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		2791735,25	2791662,80
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		2791735,25	2791662,80
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		8264357,56	4486334,84
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		441892,06	642140,37
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos biudžeta			
II.6	Mokėtinos sumos iš biudžetų ir fondų			106194,03
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		7822465,50	3435470,07
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			302530,37
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		-1152322,66	653232,44
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-1152322,66	653232,44
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-1805555,10	826537,29
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		653232,44	-173304,85
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲJO TURTO:</b>		12350575,62	8795124,56

Bendro skyriaus vedėja, atliekanti Administracijos direktoriaus funkcijas  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Jurgita Putnikienė  
(vardas ir pavardė)

Finansų skyriaus vyriausioji specialistė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Guoda Sindaravičienė  
(vardas ir pavardė)

**Kaišiadorių rajono savivaldybės išdas**

Kaišiadorių rajono savivaldybės administracija  
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)  
188773916, Katedros 4, Kaišiadorys  
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

**PAGAL 2023 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2023-06-02 Nr.1

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		6640374,96	5736363,22
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		<b>6599793,84</b>	<b>5686087,21</b>
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		<b>6599793,84</b>	<b>5686087,21</b>
II.1.1.	Mokesčių pajamos		<b>6599793,84</b>	<b>5686087,21</b>
II.1.2.	Pervestinių mokesčių suma			
II.2.	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte			
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos			
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		<b>40581,12</b>	<b>50276,01</b>
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		<b>40581,12</b>	<b>50276,01</b>
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>		<b>-8427163,34</b>	<b>-5237624,46</b>
I.	NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ			
II.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO		-8427142,94	-5237605,75
IV.	KITOS		-20,40	-18,71
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERSIS AR DEFICITAS</b>		<b>-1786788,38</b>	<b>498738,76</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>-18766,72</b>	<b>-7156,14</b>
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>-1805555,10</b>	<b>491582,62</b>
<b>H.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>I.</b>	<b>GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS</b>		<b>-1805555,10</b>	<b>491582,62</b>

Bendro skyriaus vedėja, atliekanti Administracijos direktoriaus funkcijas  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Jurgita Putnikienė  
(vardas ir pavardė)

Finansų skyriaus vyriausioji specialistė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Guoda Sindaravičienė  
(vardas ir pavardė)