

KAIŠIADORIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDAS

2017 METŲ III KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2017-11-16 Nr. 3 Kaišiadorys

I. BENDROJI DALIS

Kaišiadorių rajono savivaldybės išdas (toliau Išdas) 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. Išdas 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. III ketvirčio paskutinės dienos finansinę būklę, ją įtakančių 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 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 2017 m. III ketvirčio Savivaldybės iždo veiklai, nebuvo.

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo 5.

II. APSKAITOS POLITIKA

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

III. PASTABOS

P1. Per vienerius metus gautinos sumos sudaro 1616948,45 Eur. Jos detalizuojamos:

Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos (C III. 2)- 111051,87 Eur, iš jų:

Gautinas gyventojų pajamų mokestis- 109626,11 Eur,

Gautinas fizinių asmenų mokestis- 100,89 Eur,

Gautinas paveldimo turto mokestis- 1169,00 Eur,

Gautinas (įmonių ir organizacijų) nekilnojamojo turto mokestis- 155,87 Eur.

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

Gautinas nuomos mokesti už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandenių fondo vandens telkinius- 6,34 Eur.

Sukauptos gautinos sumos (C III.5)- 1505582,46 Eur, iš jų:

Sukauptos pajamos iš mokesčių ir socialinių įmokų- 511624,21 Eur,

Sukauptos pajamos už turto naudojimą- 53,71 Eur,

Kitos sukauptos pajamos- 993904,54 Eur,

Gautinos rinkliavos- 11,80 Eur.

Kitos gautinos sumos (C III. 6)- 307,78 Eur.

P2. Pinigai ir pinigų ekvivalentai- 6041875,84 eur , tai pinigai esantys Lietuvos komercinių bankų sąskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.

Biudžeto lėšos- 5763075,70Eur

Įstaigos uždirbtos lėšos- 100242,67 Eur;

Skolintos lėšos- 27914,61 Eur;

Gamtos ir sveikatos fondai- 144771,86 Eur.

P3. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedo lentelėje.

P4. Išde visi įsipareigojimai yra finansiniai įsipareigojimai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

Ilgalaikius įsipareigojimus sudaro ilgalaikės vidaus paskolos 4388645,42 Eur.

Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro:

Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis 101272,45Eur;

Sukauptos mokėtinos sumos, kurias sudaro sukauptos vidaus palūkanos- 28232,32 Eur, sukauptos mokėtinos sumos- 2173347,75 Eur ir kitos mokėtinos sumos 100242,67 Eur.

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

P6. Savivaldybės išdo pagrindinės veiklos pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 10471548,79 Eur, iš jų:

Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos- 10427828,62 Eur;

Pagrindinės veiklos kitos pajamos- 43720,17 Eur.

P7. Pagrindinės veiklos sąnaudos yra 9233411,25 Eur, iš jų:

Asignavimo valdytojų finansavimo sąnaudos- 9233314,74 Eur;

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

Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos- 24,26 Eur.

P8. Grynavis perviršis- 1097753,79 Eur.

Administracijos direktorius



Česlovas Neviera

Finansų skyriaus vyriausioji specialistė



Guoda Sindaravičienė

Kaišiadorių rajono savivaldybės išdas

Kaišiadorių rajono savivaldybės administracija

188773916, Katedros 4, Kaišiadorys

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2017-11-16 Nr. 3

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Pietros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.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 mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		7658824,29	4490873,47
I.	Atsargos			
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
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			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P1	1616948,45	1519610,02
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		111051,87	353638,88
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		6,34	689,45
III.5	Sukauptos gautinos sumos		1505582,46	1165221,35
III.6	Kitos gautinos sumos		307,78	60,34
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P2	6041875,84	2971263,45
	IŠ VISO TURTO:		7658824,29	4490873,47
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P3	1101895,99	3092,94
I.	Iš valstybės biudžeto		1096024,99	3092,94
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		5871,00	
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ISIPAREIGOJIMAI	P4	6791740,61	5820346,63
I.	Ilgalaikiai isipareigojimai		4388645,42	4388645,42
I.1	Ilgalaikiai finansiniai isipareigojimai		4388645,42	4388645,42
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai isipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai isipareigojimai		2403095,19	1431701,21
II.1	Ilgalaikiu atidėjinių cinamųjų metu dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikiu isipareigojimų cinamųjų metu dalis		101272,45	148109,32
II.3	Trumpalaikiai finansiniai isipareigojimai			
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžeta			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus		0	29962,67
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			29962,67
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			66,63
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos			
II.10	Su darbo santykiais susiję isipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos		2301822,74	1253562,59
II.12	Kiti trumpalaikiai isipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		-234812,31	-1332566,1
I.	Dalininku kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo itaka	P5	-93081,76	
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-141730,55	-1332566,1
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1190835,55	155685
IV.2	Ankstesniu metų perviršis ar deficitas		-1332566,10	-1488251,1
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		7658824,29	4490873,47

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)

Gurda Sindaravičienė
(vardas ir pavardė)

Kaišiadorių rajono savivaldybės išdas

Kaišiadorių rajono savivaldybė

188773916, Katedros 4, Kaišiadorys

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

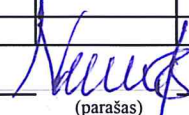
PAGAL 2017 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2017-11-16 Nr.3

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

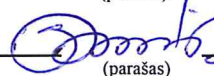
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	P6	10471548,79	11096072,19
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS			
I.1.	Iš valstybės biudžeto			
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		10427828,62	10897026,47
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		43720,17	199045,72
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		43720,17	199045,72
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	P7	-9233411,25	-8851322,27
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO			
II.	NUSIDĖVĖJIMO 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		-9233314,74	-8851316,4
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ			
XIV.	KITOS		-24,26	-5,87
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1238137,54	2244749,92
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-47301,99	-76583,54
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDU TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		1190835,55	2168166,38
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-93081,76	305,02
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	P8	1097753,79	2168471,4
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)

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

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	2	3	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):	3092,94	7953374,26	0,00	0,00	-6858842,21	0,00	0,00	0,00	-1600,00	0,00	1096024,99	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3092,94	316840,80			-316840,80				-1600,00		0,00	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		7636533,46			-6542001,41						1096024,99	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											0,00	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00	
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):	0,00	233045,33	0,00	0,00	-227174,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5871,00	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti		233045,33			-227174,33						5871,00	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00	
4.	Iš kitų šaltinių:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											0,00	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00	
5.	Iš viso finansavimo sumų	3092,94	8186419,59	0,00	0,00	-7086016,54	0,00	0,00	0,00	-1600,00	0,00	1101895,99	

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