

# KAIŠIADORIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDAS

## 2018 METŲ PUSMEČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2018-09-05 Nr. 2 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 2018 m. pusmečio 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 2018 m pusmečio Savivaldybės iždo veiklai, nebuvo.

### II. APSKAITOS POLITIKA

Apskaitos politika yra aprašyta Kaišiadorių rajono savivaldybės iždo 2017 metų gruodžio 31 d pasibaigusių metų Finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

### III. PASTABOS

- P1.** Per vienerius metus gautinos sumos sudaro 1444480,20 Eur. Jos detalizuojamos:  
Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos (C II. 2)- 318114,71 Eur, iš jų:  
Gautinas gyventojų pajamų mokestis- 317639,76 Eur,  
Gautini turto mokesčiai- 474,42 Eur,  
Gautinas mokestis už aplinkos teršimą- 0,53 Eur.  
Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas (C III. 4):  
Gautinas nuomos mokestis už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandens fondo vandens telkinius- 24,36 Eur.

Sukauptos gautinos sumos (C III.5)- 1126324,00 Eur, iš jų:  
Sukauptos pajamos iš mokesčių ir socialinių įmokų- 321085,96 Eur,  
Sukauptos pajamos už turto naudojimą- 19625,45 Eur,  
Kitos sukauptos pajamos- 785612,59 Eur.  
Kitos gautinos sumos (C III. 6)- 17,13 Eur.

**P2.** Pinigai ir pinigų ekvivalentai-5525787,92 Eur , tai pinigai esantys Lietuvos komercinių bankų sąskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.

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

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

Ilgalaikius įsipareigojimus sudaro ilgalaikės vidaus paskolos 3817841,40 Eur.

Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro:

Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis 314132,50 Eur;

Sukauptos mokėtinos sumos, kurias sudaro sukauptos vidaus palūkanos- 28232,32 Eur, sukauptos mokėtinos sumos- 2073633,26 Eur .

**P5.** Savivaldybės išdo pagrindinės veiklos pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 8348817,83 Eur, iš jų:

Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos- 8294011,37 Eur;

Pagrindinės veiklos kitos pajamos- 54806,46 Eur.

**P6.** Pagrindinės veiklos sąnaudos yra 7574460,89 Eur, iš jų:

Asignavimo valdytojų finansavimo sąnaudos- 7574441,09 Eur;

Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos- 19,18 Eur.

**P7.** Grynasis perviršis- 739872,25 Eur.

Žaslių seniūnas, laikinai einantis  
Administracijos direktoriaus pareigas

Mindaugas Nasevičius

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 2018 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2018-09-05 Nr.2  
(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>		6970268,12	4673785,83
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	P1	1444480,20	1142812,33
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		318114,71	473457,05
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas		24,36	
III.5	Sukauptos gautinos sumos		1126324,00	668130,90
III.6	Kitos gautinos sumos		17,13	1224,38
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P2	5525787,92	3530973,50
	IŠ VISO TURTO:		6970268,12	4673785,83
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	P3	1328445,56	240784,65
I.	Iš valstybės biudžeto		1162816,68	28779,36
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		165628,88	212005,29
IV.	Iš kitų šaltinių			
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>	P4	6350731,76	5881782,63
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		3817841,40	3817841,40
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		3817841,40	3817841,40
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		2532890,36	2063941,23
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		314132,50	645392,58
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			47101,66
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		2101865,58	1330502,28
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		116892,28	40944,71
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		-708909,20	-1448781,45
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-708909,20	-1448781,45
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		739872,25	-116215,35
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-1448781,45	-1332566,10
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲ TURTO:		6970268,12	4673785,83

Žaslių seniūnas, laikinai einantis Administracijos direktoriaus pareigas  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos  
vadovas)

(parašas)

Mindaugas Nasevičius  
(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 2018 M. BIRŽELIO 30D. DUOMENIS**

2018-09-05 Nr.2

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>	<b>P5</b>	8348817,83	8650486,62
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		8294011,37	8621223,17
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		8294011,37	8621223,17
II.1.1.	Mokesčių pajamos		8294011,37	8621223,17
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		54806,46	29263,45
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		54806,46	29263,45
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>	<b>P6</b>	<b>-7574460,89</b>	<b>-6524857,18</b>
I.	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ			-72,25
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO		-7574441,09	-6524770,57
IV.	KITOS		-19,80	-14,36
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		774356,94	2125629,44
<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>		-34484,69	-41815,55
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>	<b>P7</b>	739872,25	2083813,89
<b>H.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>I.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		739872,25	2083813,89

Žaslių seniūnas, laikinai einantis Administracijos direktoriaus pareigas  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Mindaugas Nasevičius

(vardas ir pavardė)

Finansų skyriaus vyriausioji specialistė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Guoda Sindaravičienė

(vardas ir pavardė)

Kaišiadorių rajono savivaldybės išdas

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ UŽ 2018 M. PUSMETĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	6	8	9	10	11	12		
1	2	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 viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
1.	1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	5952888,89	0	0	-4790072,21	0	0	0	0	1162816,68		
1.1.		nepiniginiam turtui įsigyti	52499,62			-51088,71					1410,91		
1.2.		kitoms išlaidoms kompensuoti	5900389,27			-4738983,5					1161405,77		
2.	2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
2.1.		nepiniginiam turtui įsigyti									0		
2.2.		kitoms išlaidoms kompensuoti									0		
3.	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):	212005,29	752578,55	0	-586949,67	0	0	0	0	165628,88		
3.1.		nepiniginiam turtui įsigyti	212005,29	752578,55		-586949,67					165628,88		
3.2.		kitoms išlaidoms kompensuoti									0		
4.	4.	Iš kitų šaltinių:	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
4.1.		nepiniginiam turtui įsigyti									0		
4.2.		kitoms išlaidoms kompensuoti									0		
5.	5.	Iš viso finansavimo sumų pergrupavimas:	240784,65	6705467,44	0	-5377021,88	0	0	0	0	1328445,56		

\* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas, valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.

Žaslių seniūnas, laikinai einantis Administracijos direktoriaus pareigas

Mindaugas Nasevičius



Finansų skyriaus vyriausioji specialistė

Guoda Sindaravičienė

