

## KAIŠIADORIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDAS

### 2019 METŲ I KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2019-05-17 Nr. 1 Kaišiadorys

#### I. BENDROJI DALIS

Kaišiadorių rajono savivaldybės išdas (toliau Išdas) juridinių asmens teisių neturintis viešojo sektoriaus subjektas. Turi antspaūdą, 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 2019 m. I 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 2019 m. I ketvirčio Savivaldybės iždo veiklai, nebuvo.

#### II. APSKAITOS POLITIKA

Apskaitos politika yra aprašyta Kaišiadorių rajono savivaldybės iždo 2018 metų gruodžio 31 d pasibaigusiu metų Finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

#### III. PASTABOS

. Per vienerius metus gautinos sumos sudaro 2382197,70 Eur. Jos detalizuojamos:

Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos (C III. 2)- 274833,13 Eur, iš jų:

Gautinas gyventojų pajamų mokestis- 273774,35 Eur,

Gautini turto mokesčiai – 1047,58 Eur,

Gautinas mokestis už aplinkos teršimą- 11,20 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- 72,41 Eur,

Gautinos sumos už parduotą turtą – 3803,61 Eur.  
Sukauptos gautinos sumos (C III.5)- 2103296,34 Eur, iš jų:  
Sukauptos pajamos iš mokesčių ir socialinių įmokų- 807964,94 Eur,  
Sukauptos pajamos už turto naudojimą- 22749,83 Eur,  
Kitos sukauptos pajamos- 1272581,57 Eur.  
Kitos gautinos sumos (C III. 6)- 192,21 Eur.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai-4978032,04 eur , tai pinigai esantys Lietuvos komercinių bankų sąskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.

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

Ilgalaikius įsipareigojimus sudaro ilgalaikės vidaus paskolos 3173258,79 Eur.

Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro:

Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis 458854,67 Eur;  
Sukauptos mokėtinos sumos, kurias sudaro sukauptos vidaus palūkanos- 28232,32 Eur, sukauptos mokėtinos sumos- 123605,80 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 2019 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2019-05-17 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>  |              |  |  |
| I.        | Atsargos  |              | 7537374,66                               | 4628234,39   |
| 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   |              | 2382197,70                               | 1036428,31   |
| III.1     | Gautinos trumpalaikės finansinės sumos                                      |              |  |  |
| III.2     | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos                                      |              | 274833,13                                | 325479,91  |
| III.3     | Gautinos finansavimo sumos  |              |  |  |
| III.4     | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas        |              | 3876,02                                  | 43,32  |
| III.5     | Sukauptos gautinos sumos  |              | 2103296,34                               | 710502,23  |
| III.6     | Kitos gautinos sumos  |              | 192,21                                   | 402,85   |
| IV.       | Trumpalaikės investicijos   |              |  |  |
| V.        | Pinigai ir pinigų ekvivalentai  |              | 5155176,96                               | 3591806,08   |
|           | IŠ VISO TURTO:  |              | 7608239,25                               | 4628234,39   |
| <b>D.</b> | <b>FINANSAVIMO SUMOS</b>  |              |  |  |
| I.        | Iš valstybės biudžeto   |              | 1049215,01                               | 227095,11  |
| II.       | Iš savivaldybės biudžeto  |              | 957544,91                                | 78496,25   |
| III.      | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų        |              |  |  |
| IV.       | Iš kitų šaltinių  |              | 91670,10                                 | 148598,86  |
| <b>E.</b> | <b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>  |              |  |  |
| I.        | Ilgalaikiai įsipareigojimai   |              | 7221578,42                               | 5438718,16   |
| I.1       | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai                                     |              | 3173258,79                               | 3173258,79   |
| I.2       | Ilgalaikiai atidėjiniai   |              | 3173258,79                               | 3173258,79   |
| I.3       | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai  |              |  |  |
| II.       | Trumpalaikiai įsipareigojimai   |              | 4048319,63                               | 2265459,37   |
| II.1      | Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai      |              |  |  |
| II.2      | Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis                               |              | 458854,67                                | 649664,73  |
| II.3      | Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai                                   |              |  |  |
| II.4      | Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos                         |              |  |  |
| II.5      | Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą                                  |              |  |  |
| II.6      | Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus  |              |  |  |
| II.7      | Mokėtinų socialinės išmokos   |              |  | 52752,15   |
| II.8      | Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos                                 |              | 154,33                                   |  |
| II.9      | Tiekėjams mokėtinos sumos   |              |  |  |
| II.10     | Sukauptos mokėtinos sumos   |              | 3465704,83                               | 1493586,13   |
| II.11     | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai  |              | 123605,80                                | 69456,36   |
| <b>F.</b> | <b>GRYNASIS TURTAS</b>  |              |  |  |
| I.        | Rezervai  |              | -733418,77                               | -1037578,88  |
| II.       | Nuosavybės metodo įtaka   |              |  |  |
| III.      | Sukauptas perviršis ar deficitas  |              |  |  |
| III.1     | Einamųjų metų perviršis ar deficitas  |              | -733418,77                               | -1037578,88  |
| III.2     | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas                                      |              | 304160,11                                | 411202,57  |
|           | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲJO TURTO:                  |              | 7537374,66                               | 4628234,39   |

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 2019 M. KOVO 31D. DUOMENIS**

2019-05-17 Nr.1  
(data)

| Eil. Nr.  | Straipsniai  | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|-----------|--|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| <b>A.</b> | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>   |              | 4216521,39               | 4045212,96                       |
| I.        | FINANSAVIMO PAJAMOS  |              |                          |                                  |
| II.       | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS   |              | 4162986,44               | 4012905,95                       |
| II.1.     | Mokesčių pajamos grynąja verte   |              | 4162986,44               | 4012905,95                       |
| II.1.1.   | Mokesčių pajamos   |              | 4162986,44               | 4012905,95                       |
| 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  |              | 53534,95                 | 32307,01                         |
| III.1.    | Pagrindinės veiklos kitos pajamos  |              | 53534,95                 | 32307,01                         |
| III.2.    | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma                             |              |                          |                                  |
| <b>B.</b> | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS</b>   |              | 3877858,31               | 3759588,58                       |
| I.        | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ   |              |                          |                                  |
| II.       | SOCIALINIŲ IŠMOKŲ  |              |                          |                                  |
| III.      | FINANSAVIMO  |              |                          |                                  |
| IV.       | KITOS  |              | 3877848,41               | 3759578,68                       |
| <b>C.</b> | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>                            |              | 9,90                     | 9,90                             |
| <b>D.</b> | <b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>  |              | 338663,08                | 285624,38                        |
| I.        | KITOS VEIKLOS PAJAMOS  |              |                          |                                  |
| II.       | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS                                 |              |                          |                                  |
| III.      | KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS  |              |                          |                                  |
| <b>E.</b> | <b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>                         |              | -34502,97                | -32053,93                        |
| <b>F.</b> | <b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ITAKA</b> |              |                          |                                  |
| <b>G.</b> | <b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ITAKA</b>         |              | 304160,11                | 253570,45                        |
| <b>H.</b> | <b>NUOSAVYBĖS METODO ITAKA</b>   |              |                          |                                  |
| <b>I.</b> | <b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>                                       |              | 304160,11                | 253570,45                        |

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

Mindaugas Nasevičius  
(vardas ir pavardė)

(parašas)

Finansų skyriaus vyriausioji specialistė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Guoda Sindaravičienė  
(vardas ir pavardė)

(parašas)