

KAIŠIADORIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDAS

2023 METŲ II KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2023-08-29 Nr. 2 Kaišiadorys

I. BENDROJI DALIS

Kaišiadorių rajono savivaldybės išdas (toliau Iždas) 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. 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 iždas 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. II ketvirčio Savivaldybės iždo veiklai, nebuvo.

II. APSKAITOS POLITIKA

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

III. PASTABOS

Per vienerius metus gautinos sumos sudaro 3236354,88 Eur. Jos detalizuojamos:

Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos (C III. 2)- 282262,80 Eur, iš jų:

Gautinas gyventojų pajamų mokestis- 282098,23 Eur,

Gautini turto mokesčiai – 80,57 Eur,

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

Gautinas nuomos mokestis už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandens telkinius- 2005,09 Eur,

Gautinos baudos, sumos už konfiskuotą turtą ir kitos netesybos– 15,27 Eur.

Sukauptos gautinos sumos (C III.5)- 2895881,40 Eur, iš jų:
Sukauptos pajamos iš mokesčių ir socialinių įmokų- 623359,30 Eur,
Sukauptos pajamos už turto naudojimą- 68779,15 Eur,
Kitos sukauptos pajamos- 2203742,95 Eur.
Kitos gautinos sumos (C III. 6)- 56187,32 Eur.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 12101446,83 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 – 3015723,54 Eur.

Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro:

Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 282649,49 Eur;

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 5638653,98 Eur .

Administracijos direktorius

Karolis Petkevičius

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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2023 08 29 Nr. 2
(data)

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			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I.	Atsargos		15337801,71	8795124,56
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		3236354,88	2092027,84
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		282262,80	553103,35
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas		2008,09	213,91
III.5	Sukauptos gautinos sumos		2895881,40	1538455,63
III.6	Kitos gautinos sumos		56202,59	254,95
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai			
	IŠ VISO TURTO:		12101446,83	6703096,72
D.	FINANSAVIMO SUMOS		15337801,71	8795124,56
I.	Iš valstybės biudžeto		4586795,93	863894,48
II.	Iš savivaldybės biudžeto		4213806,41	483032,72
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		372989,52	380861,76
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI			
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		8937027,01	7277997,64
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		3015723,54	2791662,80
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		3015723,54	2791662,80
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		5921303,47	4486334,84
II.1	Ilgalaikių atidėjinų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		282649,49	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			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			106194,03
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		5638653,98	3435470,07
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			302530,37
F.	GRYNASIS TURTAS			
I.	Rezervai		1813978,77	653232,44
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas			
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1813978,77	653232,44
III.2	Ankstesniųjų metų perviršis ar deficitas		1160746,33	826537,29
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲJO TURTO:		653232,44	-173304,85
			15337801,71	8795124,56

Administracijos direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Karolis Petkevičius
(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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2023-08-29 Nr.2

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS			
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		14695273,35	12753872,45
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		14603381,81	12650640,15
II.1.1.	Mokesčių pajamos		14603381,81	12650640,15
II.1.2.	Pervestinių mokesčių suma		14603381,81	12650640,15
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			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		91891,54	103232,30
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		91891,54	103232,30
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŃAUDOS			
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-13518778,26	-10452691,83
II.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO			
IV.	KITOS		-13518737,05	-10452651,90
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-41,21	-39,93
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		1176495,09	2301180,62
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-15748,76	122390,45
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		1160746,33	2423571,07
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1160746,33	2423571,07

i Administracijos direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Karolis Petkevičius

(vardas ir pavardė)

Finansų skyriaus vyriausioji specialistė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Guoda Sindaravičienė

(vardas ir pavardė)