

KAIŠIADORIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDAS

2018 METŲ 9 MĖNESIŲ TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2018-12-11 Nr. 3 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 įtakojančių 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 9 mėnesių Savivaldybės iždo veiklai, nebuvo.

II. APSKAITOS POLITIKA

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

III. PASTABOS

- P1.** Per vienerius metus gautinos sumos sudaro 11516019,71 Eur. Jos detalizuojamos:
- Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos (C II. 2)- 265388,88 Eur, iš jų:
 - Gautinas gyventojų pajamų mokestis- 265388,88 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- 324,92 Eur.
 - Sukauptos gautinos sumos (C III.5)- 1250115,39 Eur, iš jų:
 - Sukauptos pajamos iš mokesčių ir socialinių įmokų- 177182,07 Eur,

Sukauptos pajamos už turto naudojimą- 19497,25 Eur,
Kitos sukauptos pajamos- 1053436,07 Eur.
Kitos gautinos sumos (C III. 6)- 190,52 Eur.

P2. Pinigai ir pinigų ekvivalentai-5914532,52 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 164328,15 Eur;

Sukauptos mokėtinos sumos, kurias sudaro sukauptos vidaus palūkanos- 28232,32 Eur, sukauptos mokėtinos sumos- 2425131,67 Eur .

P5. Savivaldybės išdo pagrindinės veiklos pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 12161816,2183 Eur, iš jų:

Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos- 12092960,91 Eur;

Pagrindinės veiklos kitos pajamos- 68855,30 Eur.

P6. Pagrindinės veiklos sąnaudos yra 10892256,60 Eur, iš jų:

Asignavimo valdytojų finansavimo sąnaudos- 10892226,90 Eur;

Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos- 29,70 Eur.

Administracijos direktorius

Antanas Lukoševičius

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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2018-12-11 Nr.3
(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		7430552,23	4673785,83
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	1516019,71	1142812,33
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		265388,88	473457,05
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas		324,92	
III.5	Sukauptos gautinos sumos		1250115,39	668130,90
III.6	Kitos gautinos sumos		190,52	1224,38
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P2	5914532,52	3530973,50
	IŠ VISO TURTO:		7430552,23	4673785,83
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P3	1094584,49	240784,65
I.	Iš valstybės biudžeto		1014694,79	28779,36
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		79889,70	212005,29
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P4	6555436,25	5881782,63
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		3817841,40	3817841,40
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		3817841,40	3817841,40
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		2737594,85	2063941,23
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		164328,15	645392,58
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos j Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos j biudžetus ir fondus			47101,66
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		1984,36	
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		2453363,99	1330502,28
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		117918,35	40944,71
F.	GRYNASIS TURTAS			
I.	Rezervai		-219468,51	-1448781,45
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas			
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-219468,51	-1448781,45
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1229312,94	-116215,35
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲ TURTO:		7430552,23	4673785,83

Administracijos direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Antanas Lukoševičius
(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.RUGSĖJO 30D. DUOMENIS

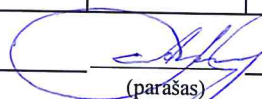
2018-12-11 Nr.3

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	P5	12161816,21	10471548,79
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		12092960,91	10427828,62
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		12092960,91	10427828,62
II.1.1.	Mokesčių pajamos		12092960,91	10427828,62
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		68855,30	43720,17
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		68855,30	43720,17
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS	P6	-10892256,58	-9233411,25
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			-72,25
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO		-10892226,88	-9233314,74
IV.	KITOS		-29,70	-24,26
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1269559,63	1238137,54
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-40246,69	-47301,99
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			-93081,76
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA	P7	1229312,94	1097753,79
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1229312,94	1097753,79

Administracijos direktorius

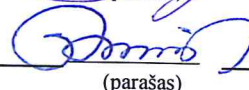
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)



Antanas Lukoševičius
(vardas ir pavardė)

Finansų skyriaus vyriausioji specialistė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



Guoda Sindaravičienė
(vardas ir pavardė)

