

(Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų finansinės būklės ataskaitos forma)

**KĖDAINIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDAS**

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188768545, J.Basanavičiaus 36, Kėdainiai

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2014 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2014 m. gegužės 20 d.

(data)

Nr. \_\_\_\_\_

Litais

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		18 324 530,26	12 562 134,61
I.	Atsargos			
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienerius metus gautinos sumos	1	11 821 577,57	9 338 283,57
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		248 817,00	1 069 487,62
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		500,00	2 357,96
III.5	Sukauptos gautinos sumos		11 514 711,43	8 140 779,70
III.6	Kitos gautinos sumos		57 549,14	125 658,29
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	2	6 502 952,69	3 223 851,04
	IŠ VISO TURTO:		18 324 530,26	12 562 134,61
D.	FINANSAVIMO SUMOS		4 247 715,11	
I.	Iš valstybės biudžeto	3	4 247 715,11	
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		27 332 883,77	25 575 110,09
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		12 388 257,24	10 202 020,09
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	4	12 388 257,24	10 202 020,09
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		14 944 626,53	15 373 090,00
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			

II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	5	2 329 795,28	7 783 740,52
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	6	100,00	263 003,74
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	7	12 129 773,49	7 130 055,29
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	8	484 957,76	196 290,45
F.	GRYNASIS TURTAS		(13 256 068,62)	(13 012 975,48)
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		(13 256 068,62)	(13 012 975,48)
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	9	(243 093,14)	1 768 718,30
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		(13 012 975,48)	(14 781 693,78)
	IŠ VISO TURTO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲ TURTO:		18 324 530,26	12 562 134,61

Administracijos direktorius Arūnas Kacevičius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Biudžeto ir finansų skyriaus vedėjas Alvydas Mažeika

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

**Kėdainių rajono savivaldybės IŽDAS**

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188768545, J. Basanavičiaus 36, Kėdainiai

(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą arba konsoliduotą veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2014 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2014 m. gegužės 20 d.

(data)

Nr. \_\_\_\_\_

Litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		13 936 541,93	12 739 937,74
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		12 321 837,57	11 247 362,38
II.1	Mokesčių pajamos grynąja verte		12 321 837,57	11 247 362,38
II.1.1.	Mokesčių pajamos	10	12 321 837,57	11 247 362,38
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		1 614 704,36	1 492 575,36
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	11	1 614 704,36	1 492 575,36
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŅAUDOS		14 125 037,48	12 555 444,89
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
II.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO	12	14 125 037,48	12 555 444,89
IV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(188 495,55)	184 492,85
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŅAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	13	(54 597,59)	(68 037,07)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	9	(243 093,14)	116 455,78
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(243 093,14)	116 455,78

Administracijos direktorius

(parašas)

Arūnas Kacevičius  
(vardas ir pavardė)

Biudžeto ir finansų skyriaus vedėjas

(parašas)

Alvydas Mažeika  
(vardas ir pavardė)

**KĖDAINIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDO  
TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
2014 03 31 D.**

**1. Bendroji dalis**

1.1. Kėdainių rajono savivaldybės administracijos Biudžeto ir finansų skyrius (toliau – savivaldybės išdas) yra savivaldybės administracijos vienetas. Kėdainių rajono savivaldybės administracija yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, kurios pagrindinė veikla – Lietuvos Respublikos savivaldybių veikla. Įstaigos įmonės kodas 188768545, adresas – J.Basanavičiaus 36, LT-57288 Kėdainiai.

1.2. Pagal 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ nustatytus bendruosius finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto reikalavimus pateiktas aiškinamasis raštas.

1.3. Savivaldybės išdas neturi kontroliuojamų ar asocijuotųjų subjektų.

1.4. Svarbių sąlygų ir aplinkybių, kurios gali paveikti esamą ar tolesnę savivaldybės išdo veiklą nėra.

**2. Apskaitos politika**

2.1. Savivaldybės išdo apskaitos politika aprašyta 2013 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

**3. Aiškinamojo rašto pastabos**

3.1. (Pastaba 1) Per vienerius metus gautinas sumas sudaro:

248 817,00 Lt - gautini mokesčiai;

500,00 Lt - kitos gautinos sumos už parduotas prekes, turtą, suteiktas paslaugas.

Sukauptas gautinas sumas iš valstybės biudžeto sudaro:

4 620 871,78 Lt - mokinio krepšeliui finansuoti;

161 084,74 Lt - specialios tikslinės dotacijos savivaldybių mokykloms (klasėms), skirtoms šalies (regiono) mokiniams, turintiems specialiųjų ugdymosi poreikių, ir kitoms savivaldybėms perduotoms įstaigoms;

951 293,84 Lt - valstybės deleguotoms funkcijoms vykdyti, iš jų:

6 075,20 Lt - jaunimo teisių apsaugai,

47 637,42 Lt - vaikų teisių apsaugai,

171 160,73 Lt - socialinėms kompensacijoms skaičiuoti ir išmokėti,

199 552,96 Lt - socialinei paramai mokiniams,

146 197,64 Lt - socialinėms paslaugoms finansuoti,  
21 234,66 Lt - dalyvavimui darbo rinkoje,  
18 193,41 Lt - savivaldybėms priskirtiems archyviniais dokumentams tvarkyti,  
2 271,81 Lt - dalyvauti rengiant ir vykdant mobilizaciją,  
530,15 Lt - duomenų teikimas valstybės suteiktos pagalbos registru,   
3 978,05 Lt - gyvenamosios vietos deklaravimas,  
1 816,12 Lt - valstybinės kalbos vartojimo ir taisyklingumo kontrolei,  
25 174,59 Lt - civilinės būklės aktams registruoti,  
7 622,63 Lt - valstybės garantuojamai pirminei teisinei pagalbai teikti,  
802,40 Lt - gyventojų registro tvarkymas ir duomenų valstybės registru teikimas,  
11 776,17 Lt - civilinei saugai,  
163 034,03 Lt - priešgaisrinei saugai,  
88 304,30 Lt - žemės ūkio funkcijoms vykdyti,  
24 686,21 Lt - mokinių visuomenės sveikatos priežiūrai,  
11 245,36 Lt - visuomenės sveikatos stiprinimui ir stebėsenai;  
516 452,19 Lt – socialinėms išmokoms išmokėti iš bendrosios dotacijos kompensacijų.

Sukauptas gautinas sumas iš savivaldybės biudžeto sudaro:

5 036 865,15 Lt – sukauptos pajamos iš mokesčių,  
571 948,80 Lt – sukauptos pajamos už turto, t.y. valstybinės žemės, nuomą,  
-437 939,37 Lt –sukauptų pajamų už turto naudojimą nuvertėjimas, t.y. valstybinės žemės nuomos nepatikimų fizinių ir juridinių mokėtojų sukauptų pajamų nuvertėjimas,  
94 134,30 Lt – kitos gautinos sumos, t.y. gautinos sumos iš lopšelio-darželio "Varpelis" ir M.Katkaus gimnazijos;

Kitas gautinas sumas sudaro:

34 637,81 Lt - už rinkliavas gautinos sumos iš Valstybinės mokesčių inspekcijos,  
22 911,33 Lt –gautini delspinigiai.

3.2. (Pastaba 2) Lėšų likutis banke 2014-03-31dienai 6 502 952,69 Lt, iš jų:  
savivaldybės biudžeto lėšos 1 774 386,34 Lt, iš kurių 220 403,75 Lt - savarankiškoms funkcijoms vykdyti, 241 086,03 Lt - vietinės rinkliavos už atliekas, 1 312 896,56 Lt - aplinkos apsaugos rėmimo specialios lėšos;  
valstybės lėšos 4 247 715,11 Lt, iš kurių 2 552 987,42 – mokinio krepšelio lėšos, 1 615 301,50 Lt – valstybės deleguotos lėšos, 61 283,69 Lt – valstybės lėšos pagal tikslinę paskirtį , 18 242,50 Lt – bendrosios dotacijos kompensacijos lėšos;  
mokėtinos pervestinos sumos savivaldybės įstaigoms iš surinktų specialiųjų programų 480 751,24 Lt, iš kurių 103 475,47 Lt – patalpų nuomos, 116 834,85 Lt – atsitiktinių paslaugų, 260 440,92 Lt - įmokų už paslaugas švietimo, socialinės ir kitose įstaigose;

mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus 100,00 Lt – socialinių išmokų valstybės deleguotos lėšos pervestos asmenų, neteisėtai jas gavus.

3.3. (Pastaba 3) Finansavimo sumų likutis laikotarpio pabaigoje savivaldybės išde - 4 247 715,11 Lt.

3.4. (Pastaba 4, 5) Finansinius įsipareigojimus sudaro:

Ilgalaikiai finansiniai vidaus paskolų įsipareigojimai bankams:

6 483 560,91 Lt - AB SEB bankui,

5 904 696,33 Lt - AB NORD bankui.

Ilgalaikių įsipareigojimų vidaus paskolų einamųjų metų dalies įsipareigojimai bankams:

1 109 795,28 Lt - AB „Swedbank“ bankui,

1.220.000,00 Lt - AB SEB bankui.

3.5. (Pastaba 6) Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus sudaro:

100,00 Lt - valstybės deleguotos funkcijos lėšos Socialinių paslaugų priežiūros departamentui prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos. Gražintos neteisėtai išmokėtos socialinėms išmokos Josvainių seniūnijos išieškotos iš gyventojų.

3.6. (Pastaba 7) Sukauptas mokėtinas sumas sudaro valstybės biudžeto sukauptos finansavimo pajamos 6 249 702,55 Lt ir savivaldybės biudžeto 5 880 070,94 Lt sukauptos finansavimo pajamos iš atostoginių rezervo, DUF, SDĮ, komunalinių, ryšio, kitų paslaugų sumos biudžetinėms įstaigoms pateikus Pažymas dėl finansavimo sumų.

3.7. (Pastaba 8) Kitus trumpalaikius įsipareigojimus sudaro: biudžetinėms savivaldybės įstaigoms specialių programų mokėtinos (pervestinos) sumos 480 751,24 Lt. ir 4 206,52 Lt gautini išankstiniai mokesčiai iš valstybinės žemės nuomos mokesčio permokos.

3.8. (Pastaba 9) Sukauptas deficitas iš viso 13 256 068,62 Lt. Einamaisiais metais sukauptas 243 093,14 Lt deficitas.

3.9. (Pastaba 10) Mokesčių pajamas sudaro apskaičiuotos:

gyventojų pajamų mokesčio pajamos 11 233 588,53 Lt,

žemės mokesčio pajamos 56 457,69 Lt,

fizinių asmenų žemės mokesčio pajamos 5 328,00 Lt,

nekilnojamojo turto mokesčio pajamos -66 625,09 Lt,

kitų mokesčių pajamos už aplinkos teršimą 979 776,68 Lt,

mokesčiai už medžiojamų gyvūnų išteklių naudojimą 94 620,39 Lt,

kiti apskaičiuoti mokesčiai už valstybinius gamtos išteklius 18 691,37 Lt.

3.10. (Pastaba 11) Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro apskaičiuoti mokesčiai:

už turto nuomą pagrindinei veiklai 7 706,05 Lt,

kitos prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos 26 439,23 Lt,

baudos, sumos už konfiskuotą turtą ir kitos netesybos 799,66 Lt,

valstybės ir vietinės rinkliavos 1 579 509,40 Lt,

kitos pajamos 250,02 Lt.

3.11. (Pastaba 12) Pagrindinės veiklos finansavimo sąnaudos 14 125 037,48 Lt pripažintos registruojant iš savivaldybės biudžeto pajamų mokėtinas finansavimo sumas asignavimų valdytojams ir sukauptas finansavimo sumas.


3.12. (Pastaba 13) Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas yra neigiamas 54 597,59 Lt, kuris susidaro palyginus finansinės ir investicinės veiklos pajamas 1 360,29 Lt ir sąnaudas 55 957,88 Lt.

Administracijos direktorius



Arūnas Kacevičius

Biudžeto ir finansų skyriaus vedėjas



Alvydas Mažeika

Kėdainių rajono savivaldybės IŽDAS

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

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ 2014-03-31 D.

Litais

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį							Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
			Finansavimo sumų (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 panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus		Finansavimo sumų (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas
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):		14 785 884,00			(10 538 068,89)				(100,00)		4 247 715,11
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti			156 469,41		(156 469,41)						
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		14 785 884,00	(156 469,41)		(10 381 599,48)				(100,00)		4 247 715,11
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):											
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
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):											
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių:											
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		14 785 884,00			(10 538 068,89)				(100,00)		4 247 715,11



Kėdainių rajono savivaldybės IŽDAS

6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“  
I priedas

PAGAL 2014 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

(Informacijos apie kontroliuojamus, asocijuotuosius ir kitus subjektus pateikimo žemesniojo lygio atskirų finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

INFORMACIJA APIE KONTROLIUOJAMUS, ASOCIJUOTUOSIUS IR KITUS SUBJEKTUS \*

Eil. Nr. **	Subjekto tipas ir pavadinimas	Buveinės adresas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje				Pagrindinė veikla
			Valdomų akcijų (dalininko įnašų) dalis (procentais)	Investicijos dydis nominatiąja verte (Lt)	Grynasis ataskaitinio laikotarpio rezultatas, iš viso (Lt)	Nuosavas kapitalas arba grynasis turtas, iš viso (Lt)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Kontroliuojamos biudžetinės įstaigos		X	X			
2.	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, priskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų						
3.	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, nepriskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų						
4.	Valstybės ir savivaldybių įmonės***		X	X			
5.	Kontroliuojamos akcinės ir uždarosios akcinės bendrovės						
6.	Asocijuotieji subjektai						
7.	Administruojami išteklių fondai	X	X	X			
8.	Administruojami mokesčių fondai	X	X	X			

\* – pažymėti ataskaitos laukai nepildomi;

\*\* – įtraukiama tiek detalizuojamų eilučių, kiek yra kontroliuojamų, asocijuotųjų ir kitų subjektų;

\*\*\* – teikiama informacija apie tas valstybės ar savivaldybės įmones, kuriose viešojo sektoriaus subjektas įgyvendina įmonės savininko teises ir pareigas.