

(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,

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

PAGAL 2014 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2014 m. rugpjūčio 20 d.

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			
I.	Atsargos		17 922 050,79	12 562 134,61
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	9 907 565,35	9 338 283,57
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		445 253,57	1 069 487,62
III.3	Gautinos finansavimo sumos		341 931,97	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		100,00	2 357,96
III.5	Sukauptos gautinos sumos		9 048 579,54	8 140 779,70
III.6	Kitos gautinos sumos		71 700,27	125 658,29
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	2	8 014 485,44	3 223 851,04
	IŠ VISO TURTO:		17 922 050,79	12 562 134,61
D.	FINANSAVIMO SUMOS		5 293 328,09	
I.	Iš valstybės biudžeto	3	5 293 328,09	
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		25 183 093,28	25 575 110,09

I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		12 858 901,25	10 202 020,09
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	4	12 858 901,25	10 202 020,09
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		12 324 192,03	15 373 090,00
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	5	2 329 795,28	7 783 740,52
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus			263 003,74
II.7	Mokėtinės socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinės sumos	6	9 384 233,95	7 130 055,29
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	7	610 162,80	196 290,45
F.	GRYNASIS TURTAS		(12 554 370,58)	(13 012 975,48)
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		(12 554 370,58)	(13 012 975,48)
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	8	458 604,90	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 GRYNOJO TURTO:		17 922 050,79	12 562 134,61

Administracijos direktorius Arūnas Kacevičius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(paršas)

Biudžeto ir finansų skyriaus vedėjas Alvydas Mažeika
(vyriausiasis buhalteris (bualteris))

(paršas)

(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)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2014 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2014 m. rugpjūčio 20 d.

Nr.

(data)

Litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		28 603 413,55	26 418 863,49
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		26 844 708,94	24 105 569,51
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		26 844 708,94	24 105 569,51
II.1.1.	Mokesčių pajamos	9	26 844 708,94	24 105 569,51
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		1 758 704,61	2 313 293,98
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	10	1 758 704,61	2 313 293,98
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		28 545 347,36	25 925 893,01
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO	11	28 545 347,36	25 925 893,01
IV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		58 066,19	492 970,48
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	12	400 538,71	608 016,42
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	8	458 604,90	1 100 986,90
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		458 604,90	1 100 986,90

Administracijos direktorius Arūnas Kacevičius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

Budžeto ir finansų skyriaus vedėjas Alvydas Mažeika

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

**KĖDAINIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDO
TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2014 06 30 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:

341 931,97 Lt – gautinos finansavimo sumos iš valstybės, pateikus paraiškas investiciniams projektams vykdyti,

445 253,77 Lt - gautini mokesčiai;

100,00 Lt - kitos gautinos sumos už parduotas prekes, turtą, suteiktas paslaugas.

Sukauptas gautinas sumas iš valstybės biudžeto sudaro:

3 160 863,32 Lt - mokinio krepšeliui finansuoti;

123 468,31 Lt - specialios tikslinės dotacijos savivaldybių mokykloms (klasėms), skirtoms šalies (regiono) mokiniams, turintiems specialiųjų ugdymosi poreikių, ir kitoms savivaldybėms perduotoms įstaigoms;

716 198,42 Lt - valstybės deleguotoms funkcijoms vykdyti, iš jų:

5 682,53 Lt - jaunimo teisių apsaugai,

30 869,95 Lt - vaikų teisių apsaugai,

8 062,71 Lt - valstybės garantuojamai pirminei teisinei pagalbai teikti,
21 609,46 Lt - socialinėms kompensacijoms skaičiuoti ir išmokėti,
9 217,36 Lt - socialinei paramai mokiniams,
129 689,70 Lt - socialinėms paslaugoms finansuoti,
91 147,36 Lt - dalyvavimui darbo rinkoje,
16 103,73 Lt - savivaldybėms priskirtiems archyviniams dokumentams tvarkyti,
569,93 Lt - dalyvauti rengiant ir vykdant mobilizaciją,
727,50 Lt - duomenų teikimas valstybės suteiktos pagalbos registru,
700,00 Lt - gyventojų registru tvarkyti ir duomenims valstybės registrams teikti,
3 955,91 Lt - gyventojų registro tvarkymas ir duomenų valstybės registru teikimas,,
1 794,53 Lt - valstybinės kalbos vartojimo ir taisyklingumo kontrolei,
19 565,74 Lt - civilinės būklės aktams registruoti,
9 399,83 Lt - civilinei saugai,
159 396,89 Lt - priešgaisrinei saugai,
86 172,89 Lt - žemės ūkio funkcijoms vykdyti,
79 246,38 Lt - melioracijos išlaidoms finansuoti,
33 743,31 Lt - mokinių visuomenės sveikatos priežiūrai,
8 542,71 Lt - visuomenės sveikatos stiprinimui ir stebėsenai;
456 215,52 Lt – socialinėms išmokoms išmokėti iš bendrosios dotacijos kompensacijų.
Sukauptas gautinas sumas iš savivaldybės biudžeto sudaro:
4 381 351,60 Lt – sukauptos pajamos iš mokesčių,
554 287,44 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 teismo sprendimu;
Kitas gautinas sumas sudaro:
48 849,76 Lt - už rinkliavas gautinos sumos iš Valstybinės mokesčių inspekcijos,
22 850,51 Lt – gautini delspinigiai.
3.2. (Pastaba 2) Lėšų likutis banke 2014-06-30 dienai 8 014 485,44 Lt, iš jų:
savivaldybės biudžeto lėšos 2 457 215,30 Lt, iš kurių 1 018 398,31 Lt - savarankiškomis funkcijoms vykdyti, 292 117,04 Lt - vietinės rinkliavos už atliekas, 1 146 699,95 Lt - aplinkos apsaugos rėmimo specialios lėšos;
valstybės lėšos 4 951 396,12 Lt, iš kurių 3 258 965,63 Lt – mokinio krepšelio lėšos, 1 601 669,95 Lt – valstybės deleguotos lėšos, 56 838,03 Lt – valstybės lėšos pagal tikslinę paskirtį, t.y. Specialiajai mokyklai spec.tiksl.dotacija, 33 922,51 Lt – bendrosios dotacijos kompensacijos lėšos;

mokėtinos pervestinos sumos savivaldybės įstaigoms iš surinktų specialiųjų programų 605 874,02 Lt, iš kurių 107 595,62 Lt – patalpų nuomos, 144 171,09 Lt – atsitiktinių paslaugų, 354 107,31 Lt – įmokų už paslaugas švietimo, socialinės ir kitose įstaigose.

3.3. (Pastaba 3) Finansavimo sumų likutis laikotarpio pabaigoje savivaldybės išde - 5 293 328,09 Lt, iš kurių 341 931,97 Lt gautinos finansavimo sumos, pagal investiciniams projektams pateiktas paraiškas, 3 258 965,63 Lt – mokinio krepšelio lėšos, 1 601 669,95 Lt – valstybės deleguotos lėšos, 56 838,03 Lt – valstybės lėšos pagal tikslinę paskirtį, 33 922,51 Lt – bendrosios dotacijos kompensacijos lėšos.

3.4. (Pastaba 4) Ilgalaikiai finansiniai vidaus paskolų įsipareigojimai bankams:
6 986 297,18 Lt - AB SEB bankui,
5 872 604,07 Lt - AB NORD bankui.

3.5. (Pastaba 5) 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.

3.6. (Pastaba 6) Sukauptas mokėtinas sumas sudaro valstybės biudžeto sukauptos finansavimo pajamos 4 456 745,57 Lt ir savivaldybės biudžeto 4 927 488,38 Lt sukauptos finansavimo pajamos iš atostoginių rezervo, DUF, SDĮ, komunalinių, ryšio, kitų paslaugų sumos biudžetinėms įstaigoms pateikus Pažymas dėl finansavimo sumų.

3.7. (Pastaba 7) Kitus trumpalaikius įsipareigojimus sudaro: biudžetinėms savivaldybės įstaigoms specialiųjų programų mokėtinos (pervestinos) sumos 605 874,02 Lt. ir 4 288,78 Lt gautini išankstiniai mokesčiai iš valstybinės žemės nuomos mokesčio permokos.

3.8. (Pastaba 8) Sukauptas deficitas iš viso 12 554 370,58 Lt. Einamaisiais metais sukauptas 458 604,90 Lt perviršis.

3.9. (Pastaba 9) Mokesčių pajamas sudaro apskaičiuotos:
gyventojų pajamų mokesčio pajamos 24 515 896,75 Lt,
žemės mokesčio pajamos -1 245,17 Lt,
paveldimo turto mokestis 31 714,00 Lt,
nekilnojamojo turto mokesčio pajamos 1 181 299,73 Lt,
kitų mokesčių pajamos už aplinkos teršimą 986 771,36 Lt,
mokesčiai už medžiojamų gyvūnų išteklių naudojimą 95 451,49 Lt,
kiti apskaičiuoti mokesčiai už valstybinius gamtos išteklius 34 820,78 Lt.
3.10.(Pastaba 10) Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro apskaičiuoti mokesčiai:
už turto nuomą pagrindinei veiklai 8 431,84 Lt,
kitos prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos 163 361,93 Lt,
baudos, sumos už konfiskuotą turtą ir kitos netesybos 1 062,16 Lt,
valstybės ir vietinės rinkliavos 1 585 598,66 Lt,
kitos pajamos 250,02 Lt.

3.11. (Pastaba 11) Pagrindinės veiklos finansavimo sąnaudos 28 545 347,36 Lt pripažintos registruojant iš savivaldybės biudžeto pajamų mokėtinas ir sukauptas finansavimo sumas asignavimų valdytojams.

3.12. (Pastaba 12) Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas yra teigiamas 400 538,71 Lt, kuris susidaro palyginus finansinės ir investicinės veiklos pajamas 505 224,01 Lt ir sąnaudas 104 685,30 Lt.

Administracijos direktorius



Arūnas Kacevičius

Biudžeto ir finansų skyriaus vedėjas



Alvydas Mažeika

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ 2014 06 30

Litas

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
		Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginti gautas turas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
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):	35 541 478,98				(30 278 042,06)				(300,00)	341 931,97	5 293 328,09	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	359 170,18	702 648,22			(720 817,51)					341 931,97	371 192,06	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	35 182 308,80	(702 648,22)			(29 557 224,55)				(300,00)		4 922 136,03	
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												
13	Iš viso finansavimo sumų	35 541 478,98				(30 278 042,06)				(300,00)	341 931,97	5 293 328,09	

Kėdainių rajono savivaldybės IŽDAS

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

PAGAL 2014 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

(Informacijos apie kontroliuojamus, asocijuotuosius ir kitus subjektus pateikimo žemesnio 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 nominaliąja verte (Lt)	Grynasis ataskaitinio laikotarpio rezultatas, iš viso (Lt)	Nuosavas kapitalas arba grynasis turtas, iš viso (Lt)	7	
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 išteklų 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.

2-ojo VSAFAS
„Finansinės būklės
ataskaita“

I priedas

(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,

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

PAGAL 2014 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2014 m. rugpjūčio 20 d.

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		17 922 050,79	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	9 907 565,35	9 338 283,57
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		445 253,57	1 069 487,62
III.3	Gautinos finansavimo sumos		341 931,97	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		100,00	2 357,96
III.5	Sukauptos gautinos sumos		9 048 579,54	8 140 779,70
III.6	Kitos gautinos sumos		71 700,27	125 658,29
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	2	8 014 485,44	3 223 851,04
	IŠ VISO TURTO:		17 922 050,79	12 562 134,61
D.	FINANSAVIMO SUMOS		5 293 328,09	
I.	Iš valstybės biudžeto	3	5 293 328,09	
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		25 183 093,28	25 575 110,09

I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		12 858 901,25	10 202 020,09
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	4	12 858 901,25	10 202 020,09
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		12 324 192,03	15 373 090,00
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
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			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	6	9 384 233,95	7 130 055,29
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	7	610 162,80	196 290,45
F.	GRYNASIS TURTAS		(12 554 370,58)	(13 012 975,48)
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		(12 554 370,58)	(13 012 975,48)
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	8	458 604,90	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 GRYNŲJO TURTO:		17 922 050,79	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 (buhalteris))

(parašas)

(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)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2014 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2014 m. rugpjūčio 20 d.

Nr.

(data)

Litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		28 603 413,55	26 418 863,49
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		26 844 708,94	24 105 569,51
II.1	Mokesčių pajamos grynąja verte		26 844 708,94	24 105 569,51
II.1.1.	Mokesčių pajamos	9	26 844 708,94	24 105 569,51
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		1 758 704,61	2 313 293,98
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	10	1 758 704,61	2 313 293,98
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		28 545 347,36	25 925 893,01
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO	11	28 545 347,36	25 925 893,01
IV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		58 066,19	492 970,48
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	12	400 538,71	608 016,42
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	8	458 604,90	1 100 986,90
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		458 604,90	1 100 986,90

Administracijos direktorius Arūnas Kacevičius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

Biudžeto ir finansų skyriaus vedėjas Alvydas Mažeika

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

**KĖDAINIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDO
TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2014 06 30 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:

341 931,97 Lt – gautinos finansavimo sumos iš valstybės, pateikus paraiškas investiciniams projektams vykdyti,

445 253,77 Lt - gautini mokesčiai;

100,00 Lt - kitos gautinos sumos už parduotas prekes, turtą, suteiktas paslaugas.

Sukauptas gautinas sumas iš valstybės biudžeto sudaro:

3 160 863,32 Lt - mokinio krepšeliui finansuoti;

123 468,31 Lt - specialios tikslinės dotacijos savivaldybių mokykloms (klasėms), skirtoms šalies (regiono) mokiniams, turintiems specialiųjų ugdymosi poreikių, ir kitoms savivaldybėms perduotoms įstaigoms;

716 198,42 Lt - valstybės deleguotoms funkcijoms vykdyti, iš jų:

5 682,53 Lt - jaunimo teisių apsaugai,

30 869,95 Lt - vaikų teisių apsaugai,

8 062,71 Lt - valstybės garantuojamai pirminei teisinei pagalbai teikti,
21 609,46 Lt - socialinėms kompensacijoms skaičiuoti ir išmokėti,
9 217,36 Lt - socialinei paramai mokiniams,
129 689,70 Lt - socialinėms paslaugoms finansuoti,
91 147,36 Lt - dalyvavimui darbo rinkoje,
16 103,73 Lt - savivaldybėms priskirtiems archyviniais dokumentams tvarkyti,
569,93 Lt - dalyvauti rengiant ir vykdant mobilizaciją,
727,50 Lt - duomenų teikimas valstybės suteiktos pagalbos registruui,
700,00 Lt - gyventojų registruui tvarkyti ir duomenims valstybės registrams teikti,
3 955,91 Lt - gyventojų registro tvarkymas ir duomenų valstybės registruui teikimas,,
1 794,53 Lt - valstybinės kalbos vartojimo ir taisyklingumo kontrolei,
19 565,74 Lt - civilinės būklės aktams registruoti,
9 399,83 Lt - civilinei saugai,
159 396,89 Lt - priešgaisrinei saugai,
86 172,89 Lt - žemės ūkio funkcijoms vykdyti,
79 246,38 Lt - melioracijos išlaidoms finansuoti,
33 743,31 Lt - mokinių visuomenės sveikatos priežiūrai,
8 542,71 Lt - visuomenės sveikatos stiprinimui ir stebėsenai;
456 215,52 Lt – socialinėms išmokoms išmokėti iš bendrosios dotacijos kompensacijų.

Sukauptas gautinas sumas iš savivaldybės biudžeto sudaro:

4 381 351,60 Lt – sukauptos pajamos iš mokesčių,
554 287,44 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 teismo sprendimu;

Kitas gautinas sumas sudaro:

48 849,76 Lt - už rinkliavas gautinos sumos iš Valstybinės mokesčių inspekcijos,
22 850,51 Lt – gautini delspinigiai.

3.2. (Pastaba 2) Lėšų likutis banke 2014-06-30 dienai 8 014 485,44 Lt, iš jų:
savivaldybės biudžeto lėšos 2 457 215,30 Lt, iš kurių 1 018 398,31 Lt - savarankiškomis funkcijoms vykdyti, 292 117,04 Lt - vietinės rinkliavos už atliekas, 1 146 699,95 Lt - aplinkos apsaugos rėmimo specialios lėšos;
valstybės lėšos 4 951 396,12 Lt, iš kurių 3 258 965,63 Lt – mokinio krepšelio lėšos, 1 601 669,95 Lt – valstybės deleguotos lėšos, 56 838,03 Lt – valstybės lėšos pagal tikslinę paskirtį, t.y. Specialiajai mokyklai spec.tiksl.dotacija, 33 922,51 Lt – bendrosios dotacijos kompensacijos lėšos;

mokėtinos pervestinos sumos savivaldybės įstaigoms iš surinktų specialiųjų programų 605 874,02 Lt, iš kurių 107 595,62 Lt – patalpų nuomos, 144 171,09 Lt – atsitiktinių paslaugų, 354 107,31 Lt – įmokų už paslaugas švietimo, socialinės ir kitose įstaigose.

3.3. (Pastaba 3) Finansavimo sumų likutis laikotarpio pabaigoje savivaldybės išde - 5 293 328,09 Lt, iš kurių 341 931,97 Lt gautinos finansavimo sumos, pagal investiciniams projektams pateiktas paraiškas, 3 258 965,63 Lt – mokinio krepšelio lėšos, 1 601 669,95 Lt – valstybės deleguotos lėšos, 56 838,03 Lt – valstybės lėšos pagal tikslinę paskirtį, 33 922,51 Lt – bendrosios dotacijos kompensacijos lėšos.

3.4. (Pastaba 4) Ilgalaikiai finansiniai vidaus paskolų įsipareigojimai bankams:
6 986 297,18 Lt - AB SEB bankui,
5 872 604,07 Lt - AB NORD bankui.

3.5. (Pastaba 5) 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.

3.6. (Pastaba 6) Sukauptas mokėtinas sumas sudaro valstybės biudžeto sukauptos finansavimo pajamos 4 456 745,57 Lt ir savivaldybės biudžeto 4 927 488,38 Lt sukauptos finansavimo pajamos iš atostoginių rezervo, DUF, SDĮ, komunalinių, ryšio, kitų paslaugų sumos biudžetinėms įstaigoms pateikus Pažymas dėl finansavimo sumų.

3.7. (Pastaba 7) Kitus trumpalaikius įsipareigojimus sudaro: biudžetinėms savivaldybės įstaigoms specialiųjų programų mokėtinos (pervestinos) sumos 605 874,02 Lt. ir 4 288,78 Lt gautini išankstiniai mokesčiai iš valstybinės žemės nuomos mokesčio permokos.

3.8. (Pastaba 8) Sukauptas deficitas iš viso 12 554 370,58 Lt. Einamaisiais metais sukauptas 458 604,90 Lt perviršis.

3.9. (Pastaba 9) Mokesčių pajamas sudaro apskaičiuotos:
gyventojų pajamų mokesčio pajamos 24 515 896,75 Lt,

žemės mokesčio pajamos -1 245,17 Lt,
paveldimo turto mokestis 31 714,00 Lt,
nekilnojamojo turto mokesčio pajamos 1 181 299,73 Lt,
kitų mokesčių pajamos už aplinkos teršimą 986 771,36 Lt,
mokesčiai už medžiojamų gyvūnų išteklių naudojimą 95 451,49 Lt,
kiti apskaičiuoti mokesčiai už valstybinius gamtos išteklius 34 820,78 Lt.

3.10.(Pastaba 10) Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro apskaičiuoti mokesčiai:
už turto nuomą pagrindinei veiklai 8 431,84 Lt,
kitos prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos 163 361,93 Lt,
baudos, sumos už konfiskuotą turtą ir kitos netesybos 1 062,16 Lt,
valstybės ir vietinės rinkliavos 1 585 598,66 Lt,
kitos pajamos 250,02 Lt.

3.11. (Pastaba 11) Pagrindinės veiklos finansavimo sąnaudos 28 545 347,36 Lt pripažintos registruojant iš savivaldybės biudžeto pajamų mokėtinas ir sukauptas finansavimo sumas asignavimų valdytojams.

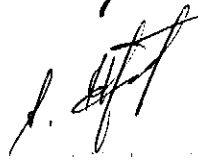
3.12. (Pastaba 12) Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas yra teigiamas 400 538,71 Lt, kuris susidaro palyginus finansinės ir investicinės veiklos pajamas 505 224,01 Lt ir sąnaudas 104 685,30 Lt.

Administracijos direktorius



Arūnas Kacevičius

Biudžeto ir finansų skyriaus vedėjas



Alvydas Mažeika

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ 2014 06 30

Litais

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginti 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 jų pardavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	35 541 478,98			(30 278 042,06)				(300,00)	341 931,97	5 293 328,09
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	359 170,18	702 648,22		(720 817,51)					341 931,97	371 192,06
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	35 182 308,80	(702 648,22)		(29 557 224,55)				(300,00)		4 922 136,03
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										
13	Iš viso finansavimo sumų	35 541 478,98			(30 278 042,06)				(300,00)	341 931,97	5 293 328,09

Kėdainių rajono savivaldybės IŽDAS

PAGAL 2014 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

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

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

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 nominaliųjų vertė (Lt)	Grynasis ataskaitinio laikotarpio rezultatas, iš viso (Lt)	Nuosavas kapitalas arba grynasis turtas, iš viso (Lt)	8	
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.