

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS			
I	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas			
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I	Atsargos		6.831.428,83	5.113.919,31
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai			
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	1.961.850,85	3.206.621,37
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		581.975,62	497.182,45
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	P10	3.308,68	5.067,66
III.5	Sukauptos gautinos sumos		1.366.829,48	2.584.345,65
III.6	Kitos gautinos sumos		9.737,07	120.025,61
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	4.869.577,98	1.907.297,94
	IŠ VISO TURTO:		6.831.428,83	5.113.919,31

(tęsinys kitame puslapyje)

2016 M. GRUODŽIO 31 D. Pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	158,97	0,00
I	Iš valstybės biudžeto		0,00	0,00
II	Iš savivaldybės biudžeto			
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		158,97	
IV	Iš kitų šaltinių			
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		6.130.144,48	5.338.275,43
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		2.892.522,16	2.087.476,11
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P13, P14, P15	2.892.522,16	2.087.476,11
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		3.237.622,32	3.250.799,32
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	P13, P14, P15	1.066.438,25	1.282.051,39
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			0,00
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetą ir fondus		205,78	
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos	P16	205,78	
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialines išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	2.151.729,79	1.802.541,36
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17, P18	19.248,50	166.206,57
F	GRYNASIS TURTAS	P18	701.125,38	-224.356,12
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		701.125,38	-224.356,12
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		925.481,50	2.854.482,47
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-224.356,12	-3.078.838,59
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		6.831.428,83	5.113.919,31

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

Budžeto ir finansų skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Ovidijus Kačiulis
(vardas ir pavardė)

Jolanta Sakavičienė
(vardas ir pavardė)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENISNr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		21.615.362,87	21.153.872,15
I	FINANSAVIMO PAJAMOS			
I.1	Iš valstybės biudžeto			
I.2	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių			
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	P19, P20	20.687.027,72	19.771.140,54
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		928.335,15	1.382.731,61
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	928.335,15	1.382.731,61
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
IV	Pervestinių iš biudžetų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma	P02	-21.538.706,43	-18.316.925,70
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS			
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO			
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS			
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ			
IV	KOMANDIRUOČIŲ			
V	TRANSPORTO			
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		1.943,64	78.579,04
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA			
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO		-21.540.650,07	-18.395.504,74
XIII	KITŲ PASLAUGŲ			
XIV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		76.656,44	2.836.946,45
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		851.421,45	
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P22	851.421,45	
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	88.175,25	17.536,02
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA	P01	-90.771,64	
G	PELNO MOKĖSTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIĖŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		925.481,50	2.854.482,47
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		925.481,50	2.854.482,47
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

(parašas)

Biudžeto ir finansų skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Ovidijus Kačiulis
(vardas ir pavardė)Jolanta Sakavičienė
(vardas ir pavardė)

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
 PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
 (data)

PA8

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui				Iš viso	Mažumas dati
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervai	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną							
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X			
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X			
4	Kiros rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X				
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X				0,01
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X				
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X			
8	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X			2.854.482,47
9	Kiti pokyčiai							
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		X		X			
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X			
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X			
13	Kiros rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X				
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X				
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X				
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X			
17	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X			925.481,50
18	Kiti pokyčiai							
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną		X		X			701.125,38

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Administracijos direktorius
 (teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Budžeto ir finansų skyriaus vedėja
 (vyrusiasis buhalteris (buhalteris), teiseu dirbanti asmuo) teisės aktus)

Ovidijus Kačiulis
 (vardas ir pavardė)

Jolanta Sakavičienė
 (vardas ir pavardė)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
 PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
 (data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praejęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
I	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-429.130,62	0,00	-429.130,62	-320.273,09	0,00	-320.273,09
I	Iplaukos		40.225.212,61	0,00	40.225.212,61	38.604.399,38	0,00	38.604.399,38
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		14.880.948,71	0,00	14.880.948,71	15.503.525,47	0,00	15.503.525,47
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		14.768.716,78	0,00	14.768.716,78	15.503.525,47	0,00	15.503.525,47
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto							
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		112.231,93	0,00	112.231,93			
I.1.4	Iš kitų šaltinių							
I.2	Iš mokesčių		21.684.916,46	0,00	21.684.916,46	20.109.892,11	0,00	20.109.892,11
I.3	Iš socialinių įmokų		1.651.630,53	0,00	1.651.630,53	1.217.324,76	0,00	1.217.324,76
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų							
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6	Gautos palūkanos		3.056,06	0,00	3.056,06	2.690,02	0,00	2.690,02
I.7	Kitos įplaukos		2.004.660,85	0,00	2.004.660,85	1.770.967,02	0,00	1.770.967,02
II	Pervestos lėšos		-40.616.802,46	0,00	-40.616.802,46	-38.871.726,40	0,00	-38.871.726,40
II.1	I valstybės biudžetą		-61.010,03	0,00	-61.010,03	-172.499,41	0,00	-172.499,41
II.2	I savivaldybių biudžetus							
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		-40.555.792,43	0,00	-40.555.792,43	-38.699.226,99	0,00	-38.699.226,99
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-37.540,77	0,00	-37.540,77	-52.946,07	0,00	-52.946,07
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių							
III.3	Komandiruočių							
III.4	Transporto							
III.5	Kvalifikacijos kelimo							
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatacavimo							
III.7	Atsargų įsigijimo							
III.8	Socialinių išmokų							
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-8,04	0,00	-8,04	-73,89	0,00	-73,89
III.11	Sumokėtos palūkanos		-37.362,26	0,00	-37.362,26	-52.681,38	0,00	-52.681,38
III.12	Kitos išmokos		-170,47	0,00	-170,47	-190,80	0,00	-190,80

(tęsinys kitame puslapyje)

Kėdainių rajono savivaldybės išdas, J. Basanavičiaus 36, LT- 57288 Kėdainiai
 2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
 PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tūsinys)

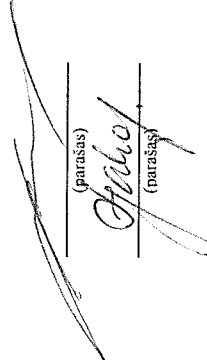
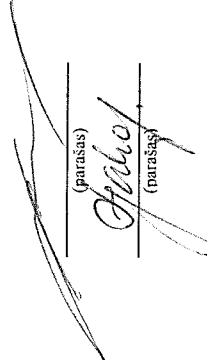
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		
I	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas							
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Iplaukos iš gautų paskolų		3.391.410,66	0,00	3.391.410,66	1.292.299,34	0,00	1.292.299,34
II	Gautų paskolų grąžinimas		1.871.484,30	0,00	1.871.484,30	567.394,18	0,00	567.394,18
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas		-1.282.051,39	0,00	-1.282.051,39	-2.257.266,51	0,00	-2.257.266,51
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		2.679.220,95	0,00	2.679.220,95	3.015.059,60	0,00	3.015.059,60
IV.1	Iš valstybės biudžeto		2.679.220,95	0,00	2.679.220,95	3.015.059,60	0,00	3.015.059,60
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai		122.756,80	0,00	122.756,80	-103.993,58	0,00	-103.993,58
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
	P pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		2.962.280,04	0,00	2.962.280,04	972.026,25	0,00	972.026,25
	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1.907.297,94		1.907.297,94	935.271,68		935.271,68
	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		4.869.577,98		4.869.577,98	1.907.297,94		1.907.297,94

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

Ovidijus Kačūnis
 (vardas ir pavardė)

Biudžeto ir finansų skyriaus vedėja
 (vyriausiasis buhalteris (būhalteris))

Jolanta Sakavičienė
 (vardas ir pavardė)

(parašas)

 (parašas)


**KĖDAINIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDO
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2016 12 31 D.**

1. Bendroji dalis

1.1. Kėdainių rajono savivaldybės administracijos Biudžeto ir finansų skyrius (toliau – savivaldybės išdas) yra savivaldybės administracijos vienetą. 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. Aiškinamasis raštas pateiktas pagal 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ nustatytus bendruosius finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto reikalavimus.

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 finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis VSAFAS nuostatomis ir jas atitinka. Apskaita tvarkoma pagal patvirtintą individualų sąskaitų planą.

2.2. Finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS), Kėdainių rajono savivaldybės išdo apskaitos politika ir kitais teisės aktais.

2.3. 2016 metais vadovaujantis 26-ojo VSAFAS „Išteklių fondo apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys“ nuostatomis pakeista įplaukų gaunamų už parduotą valstybinę žemę apskaita. Apskaitos politikos keitime taikytas ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių pripažinimo apskaitoje pakeitimas dėl atsiradusio pajamų vertinimo apskaitoje pokyčio. Iki apskaitos politikos pakeitimo įplaukos už parduotą valstybės žemę ir su jomis susijusios palūkanos ir delspinigiai buvo pripažįstami savivaldybės išdo pajamomis, pasikeitus apskaitos politikai šios įplaukos pripažįstamos finansavimo sumomis, gautomis iš valstybės biudžeto. Kai valstybinės žemės pardavėja yra Nacionalinė žemės tarnyba prie Žemės ūkio ministerijos, savivaldybės išdo apskaitoje pripažintos pajamos už valstybinės žemės pardavimą iki 2016 m. gruodžio 31 d. nurašomos kartu pripažįstant finansavimo pajamas iš valstybės biudžeto tik tuo atveju, jei jų suma yra laikoma reikšminga pagal savivaldybės išdo apskaitos politiką.

2.4. Per ataskaitinį laikotarpį buvo taikytas apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas, dėl 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ pakeitimo. Pergrupuotos pajamos iš pagrindinės veiklos kitų pajamų iškeliant į kitos veiklos pajamas prekių, turto ir paslaugų pardavimo baudų, sumų už konfiskuotą turtą ir kitų netesybų, susijusių su finansine ar investicine veikla pajamas.

2.5. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto savivaldybės išde nėra.

2.6. Tyrimo ir plėtros išlaidų savivaldybės išde nėra.

2.7. Biologinio turto savivaldybės išde nėra.

2.8. Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų apskaitos principai.

Savivaldybės išdas vadovaujasi finansinio turto metodais ir taisyklėmis nustatytais 17-ame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 18-ame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“.

Finansinis turtas skirstomas į trumpalaikį ir ilgalaikį. Trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama: per vienerius metus gautinos sumos, pinigai ir jų ekvivalentai, kitas trumpalaikis finansinis turtas.

Savivaldybės išdo apskaitoje neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas registruojami nebalansinėse sąskaitose.

Pinigų ekvivalentų savivaldybės išde nėra.

Finansinių įsipareigojimų apskaita. Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Finansiniai įsipareigojimai yra skirstomi į trumpalaikius ir ilgalaikius. Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama: ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis, trumpalaikės vidaus paskolos, mokėtinos sumos, kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai. Ilgalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriamos ilgalaikės finansinės skolos, kiti ilgalaikiai įsipareigojimai.

2.9. Statybos ir su ja susijusių ilgalaikių sutarčių savivaldybės išde nėra.

2.10. Atsargų savivaldybės išde nėra.

2.11. Finansavimo sumų, finansavimo pajamų ir finansavimo sąnaudų apskaitos principai. Finansavimo apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 20-ame VSAFAS „Finansavimo sumos“. Visos gautinos, gautos ir perduotos finansavimo sumos apskaitoje yra grupuojamos pagal finansavimo sumų paskirtį: nepiniginiam turtui įsigyti ir kitoms išlaidoms, finansavimo šaltinius, išdo sąskaitų plano sąskaitas ir pripažįstamos, kai atitinka VSAFAS kriterijus.

Gautinos finansavimo sumos savivaldybės išdo apskaitoje registruojamos tuomet, kai remiantis dokumentais galima tiksliai įvertinti gautiną finansavimo sumą ir yra garantijos, kad ši suma bus gauta. Pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui viešojo sektoriaus subjektai teikia pažymą dėl finansavimo sumų, o savivaldybės išde registruojamos sukauptos mokėtinos finansavimo pajamų sumos ir mokėtinos finansavimo sumos.

Gautos finansavimo sumos apskaitoje registruojamos tuomet, kai lėšos faktiškai gaunamos į savivaldybės išdo sąskaitą banke.

2.12. Atidėjinių savivaldybės išde nėra.

2.13. Nuoma, finansinė nuoma. Savivaldybės išde apskaitomos gautinos finansavimo sumos už valstybinės žemės nuomą. Gautos finansavimo sumos už valstybinės žemės nuomą apskaitoje registruojamos tuomet, kai lėšos gaunamos į savivaldybės išdo sąskaitą banke. Finansinės nuomos savivaldybės išde nėra.

2.14. Apskaitos politika dėl informacijos grupavimo pagal segmentus. Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti 25-ame VSAFAS „Atsiskaitymai pagal segmentus“. Segmentai - apskaitos veiklos dalys pagal vykdomas valstybės funkcijas, apimančias vienuose teikiamas viešąsias paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją: bendrąsias valstybės paslaugas, gynybą, viešąją

tvarką ir visuomenės apsaugą, ekonomiką, aplinkos apsaugą, būstą ir komunalinį ūkį, sveikatos apsaugą, poilsį, kultūrą ir religiją, švietimą, socialinę apsaugą.

2.15. Savivaldybės išdas mokesčių ir (arba) socialinių įmokų pajamų nevykdo. Mokesčių pajamos pripažįstamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį vyksta mokesstinis įvykis, pagal mokesčių administratorių teikiamas ataskaitas, neatsižvelgiant į pinigų gavimo momentą. Mokesčių pajamos priskiriamos prie savivaldybės išdo pagrindinės veiklos pajamų.

2.16. Kitų pajamų ir sąnaudų apskaitos principai.

Pajamos. Pajamos pripažįstamos pagal 9-ąjį VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“, 10-ąjį VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-ąjį VSAFAS „Finansavimo sumos“, vadovaujantis juose nustatytais apskaitos principais, metodais ir taisyklėmis. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos. 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ pakeitimai ataskaitiniu laikotarpiu reglamentuoja rinkliavų pajamas priskirti prie pagrindinės veiklos kitų pajamų, prie kitos veiklos pajamų priskirti prekių, turto ir paslaugų pardavimo pajamas, prie finansinės ir investicinės veiklos pajamų priskirti baudų, sumų už konfiskuotą turtą ir kitų netesybų, susijusių su finansine ar investicine veikla, pajamas.

Sąnaudos. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų uždirbimo laiką. Savivaldybės išde patiriamos finansavimo sąnaudos, kai iš savo gautų pajamų (mokesčių, turto pardavimo, palūkanų pajamų) ar skolintų lėšų, suteikiamos arba įsipareigojama suteikti finansavimo sumas viešojo sektoriaus subjektų programoms vykdyti. Finansavimo sąnaudos registruojamos tuo pačiu metu, kai registruojama subjektui mokėtina finansavimo suma, pagal jo pateiktą ir patvirtintą mokėjimo paraišką ar kitą dokumentą arba priimamas sprendimas nurašyti subjekto skolą savivaldybės išdui. Suteikta finansavimo suma apskaitoje yra detalizuota pagal subjektus, valstybės funkcijas, programas, finansavimo šaltinius, biudžetų išlaidų ekonominės klasifikacijos straipsnius.

2.17. Valstybės skolos ir kitų skolinimosi išlaidų apskaitos principai. Pripažįstant įsipareigojimą savivaldybės išdo apskaitoje jis yra įvertinamas įsigijimo savikaina. Visos tiesiogiai su įsipareigojimu susijusios išlaidos yra pripažįstamos to ataskaitinio laikotarpio finansinės ir investicinės veiklos sąnaudomis. Įsipareigojimai savivaldybės išdo apskaitoje registruojami pagal paskolų sutartis, bankus, finansavimo šaltinio požymį, vadovaujantis 17-ame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Savivaldybės išdo gautos paskolos ataskaitiniu laikotarpiu grąžintos iš skolintų lėšų, refinansavus paskolas.

2.18. Operacijų užsienio valiuta savivaldybės išde nėra.

2.19. Tarpusavio užskaitų savivaldybės išde nėra.

2.20. Finansinės rizikos valdymo principai. Įstaigoje yra parengtos Finansų kontrolės taisyklės. Pagal Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymą, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymą ir Lietuvos Respublikos finansų ministro įsakymą „Dėl Biudžetinių įstaigų apskaitos organizavimo taisyklių patvirtinimo“ už apskaitos organizavimą, apskaitos dokumentų išsaugojimą ir finansinių ataskaitų rinkinio pateikimą laiku atsakingas BĮ vadovas, Pagal Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymą BĮ vyriausiasis buhalteris atsako už buhalterinių įrašų teisingumą.

3. Aiškinamojo rašto pastabos

3.1. (Pastaba P1) Ataskaitiniu laikotarpiu, vadovaujantis 26-ojo VSAFAS nuostatomis, apskaitos politikoje pakeista savivaldybės išdo įplaukų gaunamų už parduotą valstybinę žemę apskaita. Apskaitos pakeitimas užregistruotas pagal 2016-12-31 dienos gautinų sumų už parduotą valstybinę žemę duomenis. Dėl šio apskaitos politikos keitimo pajamos buvo sumažintos 16 881,24 euru, tokia pat suma sumažėjo gautinos sumos iš Nacionalinės žemės tarnybos prie Žemės ūkio ministerijos. Tai sudaro 0,08 procento visų išdo pajamų, kas nėra reikšminga išdo apskaitos politikai ir praėjusių laikotarpių finansinių ataskaitų duomenims.

Vadovaujantis 10-ojo VSAFAS keitimu, iš pagrindinės veiklos kitų pajamų iškeltos į kitos veiklos pajamas prekių, turto ir paslaugų pardavimo, baudų, sumų už konfiskuotą turtą ir kitų netesybų, susijusių su finansine ar investicine veikla, pajamos sudarė 574 500,96 Eur. Šis pajamų pergrupavimas neturėjo įtakos praėjusio ataskaitinio laikotarpio Veiklos rezultatų ataskaitos duomenims.

Apskaitos klaidų taisymas - mažinamos Privatizavimo fondo pajamos praėjusio laikotarpio ir didinamos ataskaitinio laikotarpio pajamos 73 890,40 Eur. Ši klaida nedaro įtakos nei ataskaitinių, nei praėjusių laikotarpių finansinių ataskaitų rezultatui.

3.2. (Pastaba P10) Per vienerius metus gautinas sumas sudaro:

Gautini mokesčiai: gyventojų pajamų mokestis 581 712,54 Eur, žemės mokestis 188,89 Eur, nekilnojamo turto mokestis 41,40 Eur, gautini mokesčiai už aplinkos taršą 0,79 Eur, mokesčiai už valstybinius gamtos išteklius 32,00 Eur.

Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas: t.y. už patalpų nuomą 351,61 Eur, suteiktas paslaugas 1 849,68 Eur, įmokos už paslaugas švietimo įstaigose 1 107,39 Eur.

Sukauptas gautinas sumas sudaro:

valstybės biudžeto sukauptos gautinos sumos 754 865,88 Eur, iš jų:

- mokinio krepšelio sukauptos gautinos sumos 631 923,67 Eur;
- valstybės deleguotoms funkcijoms vykdyti sukauptos gautinos sumos 93 563,43 Eur, iš jų:
 - 550,22 Eur mokinių sveikatos priežiūrai,
 - 414,57 Eur visuomenės sveikatos stiprinimui ir stebėsenai,
 - 37 929,56 Eur socialinėms paslaugoms,
 - 277,94 Eur socialinėms kompensacijoms skaičiuoti ir išmokėti,
 - 774,43 Eur socialinei paramai mokiniams administruoti,
 - 12 579,36 Eur žemės ūkio funkcijoms vykdyti,
 - 19 448,92 Eur priešgaisrinei saugai,
 - 3 650,81 Eur savivaldybėms priskirtiems archyviniais dokumentams tvarkyti,
 - 4 825,18 Eur civilinės būklės aktams registruoti,
 - 577,37 Eur civilinei saugai,
 - 509,22 Eur valstybinės kalbos vartojimo ir taisyklingumo kontrolei,
 - 404,07 Eur dalyvauti rengiant ir vykdant mobilizaciją,

2 130,34 Eur jaunimo teisių apsaugai,

7 789,20 Eur vaikų teisių apsaugai,

1 559,76 Eur pirminei teisinei pagalbai,

142,48 Eur duomenų teikimui valstybės suteiktos pagalbos registru;

-specialios tikslinės dotacijos savivaldybių mokykloms (klasėms), skirtoms šalies (regiono) mokiniams, turintiems specialiųjų ugdymosi poreikių, ir kitoms savivaldybėms perduotoms įstaigoms sukauptos gautinos sumos 16 390,93 Eur;

-BDK valstybės tarnautojams 15 proc. grąžintino darbo užmokesčio 12 987,85 Eur sukauptos gautinos sumos;

Europos sąjungos lėšų sukauptos gautinos sumos neformaliai vaikų švietimui 18 663,00 Eur;

savivaldybės biudžeto sukauptos gautinos sumos 593 300,60 Eur, iš jų:

mokesčių sukauptos pajamos 579 786,11 Eur, iš jų: gyventojų pajamų mokesčio 23 116,89 Eur, žemės mokesčio 26 788,49 Eur, nekilnojamo turto mokesčio 33 368,50 Eur, paveldimo turto mokesčio 88,00 Eur, pajamos iš mokesčių už aplinkos teršimą 194 162,57 Eur, vietinės rinkliavos mokesčio 269 298,31 Eur, kiti mokesčiai už valstybinius gamtos išteklius 50,75 Eur, pajamos iš baudų pagal Administracinių teisės pažeidimų kodeksą 99,50 Eur, pajamos iš baudų už pavėluotus atsiskaitymus 499,86 Eur, delspinigiai 411,41 Eur, kitos pajamos 139,68 Eur, sukauptos pajamos už turto naudojimą iš valstybės žemės nuomos mokesčio 90 229,09 Eur, sukauptų pajamų už turto naudojimą iš valstybės žemės nuomos mokesčio nuvertėjimo -58 466,94 Eur, kitos gautinos sumos 13 514,49 Eur lopšelio-darželio "Varpelis" darbuotojo padaryta atlygintina žala biudžetui.

Kitos gautinos sumos susidaro iš Savivaldybės administracijos administruojamų gautino vietinės rinkliavos mokesčio 4 208,17 Eur, gautino valstybinės žemės nuomos mokesčio 3 862,66 Eur, grąžintinių komunalinių paslaugų ir kitų einamiesiems tikslams nepanaudotų lėšų 1 570,20 Eur, iš VMI gautinų delspinigių 96,04 Eur.

3.3. (Pastaba P11) Lėšų likutis banke 2016-12-31 dienai yra 4 869 577,98 Eur, iš jų: savivaldybės biudžeto lėšos 4 793 488,84 Eur: 4 315 273,79 Eur lėšos savarankiškoms funkcijoms vykdyti, 119 614,96 Eur parduotų valstybinės žemės sklypų lėšos, 171 645,93 Eur vietinės rinkliavos lėšos, 39 982,99 Eur aplinkos apsaugos rėmimo specialios programos lėšos, 122 436,37 Eur socialinio būsto pardavimo lėšos, 24 534,80 Eur turto privatizavimo lėšos;

mokėtinos pervestinos sumos savivaldybės biudžetinėms įstaigoms iš surinktų specialiųjų programų 75 724,39 Eur: 27 941,12 Eur patalpų nuomos lėšos, 18 625,27 Eur atsitiktinių paslaugų lėšos, 29 158,00 Eur įmokų už paslaugas švietimo, socialinės ir kitose savivaldybės įstaigose lėšos;

Europos sąjungos nepanaudotos lėšos 158,97 Eur neformaliojo vaikų švietimo programai įgyvendinti, pinigai kelyje 205,78 Eur - valstybės deleguotoms funkcijoms, civilinės saugos organizavimui skirtos nepanaudotos lėšos buvo pervestos gruodžio 30 d. Priešgaisrinės apsaugos ir gelbėjimo departamentui prie Vidaus reikalų ministerijos, ir dėl uždarytos sąskaitos banke lėšos grįžo sausio 2 d. savivaldybės išdui.

3.4. (Pastaba P12) Finansavimo sumų likutis laikotarpio pabaigoje 158,97 Eur, tai Europos sąjungos finansuojamos neformaliojo vaikų švietimo programai gautos nepanaudotos lėšos.

3.5. (Pastaba P13) Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai bankams:

2 061 128,96 Eur AB SEB bankui,

831 393,20 Eur AB DNB bankui.

3.6. (Pastaba P14) Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro:

Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis, iš jų įsipareigojimai bankams:

936 438,24 Eur - AB SEB bankui,

130 000,01 Eur - AB DNB bankui.

3.7. (Pastaba P15) Įsipareigojimų pokytis per ataskaitinį laikotarpį. Pasiskolinta ilgalaikių paskolų iš bankų 1 871 484,30 Eur. Gražinta bankams 1 282 051,39 Eur ankstesnių metų paskolų. Ataskaitiniu laikotarpiu pasiskolinta investicijų projektams vykdyti 589 432,91 Eur.

3.8. (Pastaba 16) Mokėtinos sumos į valstybės biudžetą 205,78 Eur, valstybės deleguotoms funkcijoms, civilinės saugos organizavimui skirtos nepanaudotos ataskaitiniu laikotarpiu lėšos.

3.9. (Pastaba 17) Sukauptas mokėtinas sumas sudaro:

773 528,88 Eur - valstybės biudžeto ir Europos sąjungos sukauptos finansavimo pajamos, iš jų Europos sąjungos 18 663,00 Eur.

1 299 167,84 Eur - savivaldybės biudžeto sukauptos finansavimo pajamos iš atostoginių rezervo, DUF, SDĮ, komunalinių, ryšio, kitų paslaugų, izde užregistravus biudžetinių įstaigų pateiktas Pažymas dėl finansavimo sumų,

79 033,07 Eur - savivaldybės biudžetinėms įstaigoms specialių programų mokėtinos (pervestinos) sumos.

3.10. (Pastaba P17.1) Kitus trumpalaikius įsipareigojimus sudaro VMI kitų subjektų mokesčių permokos 359,90 Eur, vietinės rinkliavos lėšos 15 675,57 Eur, valstybės žemės nuomos gauti išankstiniai mokesčiai 3 213,03 Eur.

3.11. (Pastaba P18) Grynojo turto sukauptas perviršis iš viso 701 125,38 Eur, ataskaitiniais metais sukauptas perviršis 925 481,50 Eur.

3.12. (Pastaba P19, 20) Mokesčių pajamas sudaro:

18 657 180,57 Eur apskaičiuotos gyventojų pajamų mokesčio pajamos,

434 243,75 Eur apskaičiuotos fizinių asmenų žemės mokesčio pajamos,

72 932,49 Eur apskaičiuotos juridinių asmenų žemės mokesčio pajamos,

13 518,81 Eur apskaičiuotos paveldimo turto mokesčio pajamos,

35 524,59 Eur apskaičiuotos (fizinių) nekilnojamojo turto mokesčio pajamos,

1 294 972,97 Eur apskaičiuotos (juridinių) nekilnojamojo turto mokesčio pajamos,

129 476,25 Eur apskaičiuotos kitų mokesčių pajamos už aplinkos teršimą,

29 784,60 Eur apskaičiuotos mokesčių pajamos už medžiojamų gyvūnų išteklių naudojimą,

19 393,69 Eur kitos apskaičiuotos mokesčių pajamos už valstybinius gamtos išteklius.

3.13. (Pastaba P21) Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro pajamos iš rinkliavų, iš jų valstybės rinkliavos 44 482,68 Eur ir vietinės rinkliavos 883 852,47 Eur;

3.14. (Pastaba P22) Kitos veiklos pajamos:

338 140,45 Eur savivaldybės administracijos apskaičiuotos mokesčių pajamos už valstybinę žemę ir valstybinius vidaus vandenų fondo vandens telkinius;

30 831,04 Eur - UAB „Kėdainių butai“ suteiktų paslaugų pajamas už butų, turto nuomą pagrindinei veiklai;

262,38 Eur pajamas iš atsargų pardavimo, iš jų: 23,66 Eur Kėdainių rajono savivaldybės priešgaisrinė tarnyba, 160,00 Eur savivaldybės administracija, 6,72 Eur „Atžalyno“ gimnazija, 72,00 Eur vaikų globos namai „Saulutė“;

244 436,83 Eur apskaičiuotos kitos prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos, iš jų: gyvenamieji namai

192 214,36 Eur, negyvenamieji pastatai 15 359,00 Eur, žemė 28 877,07 Eur, kiti pastatai ir statiniai 6 840,00 Eur, kitos mašinos ir įrenginiai 744,23 Eur, VMI kitos neišvardytos pajamos 402,17 Eur;

13 116,89 Eur pajamos iš baudų už pavėluotus atsiskaitymus;

145 142,59 Eur delspinigiai;

73 890,40 Eur Privatizavimo fondo pajamos;

5 600,87 Eur kitos neišvardintos pajamos, iš jų: 5 490,98 Eur savivaldybės administracijos surinktos pajamos iš aukcionų registracijos, dokumentų įforminimo mokesčių ir kt.

3.15. (Pastaba P2) Pagrindinės veiklos finansavimo sąnaudos – tai viešojo sektoriaus subjektų finansavimo sąnaudos 21 540 650,07 Eur.

Valstybinės žemės nuomos mokesčio nepatikimų mokėtojų už turto naudojimą sukauptų pajamų pripažintos nuvertėjimo sąnaudos 1 943,64 Eur.

3.16. (Pastaba P23) Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas yra teigiamas 88 175,25 Eur, jį sudaro skirtumas tarp finansinės ir investicinės veiklos pajamų, gautų iš apskaičiuotų dividendų 122 756,80 Eur, palūkanų 2 634,89 Eur, delspinigių 153,86 Eur, baudų, kitų finansinės, kitos veiklos pajamų ir sąnaudų 37 370,30 Eur.

3.17. (Pastaba P24) Savivaldybės išdo įsipareigojimų dalį sudaro 6 130 144,48 Eur.

Administracijos direktorius



Ovidijus Kačiulis

Biudžeto ir finansų skyriaus vedėja



Jolanta Sakavičienė

3 Pastabos

P1 Apskaitos politika ir apskaitinių įvertinimų keitimas, klaidų taisymas

Apskaitos politikos keitimo įtaka finansinėse ataskaitose:

Eil. Nr.	Straipsniai	Pertvarkomas ataskaitinis laikotarpis (suma)	Ataskaitinis laikotarpis (pertvarkyta) (suma)	Apskaitos politikos keitimas (suma)	Nuoroda į aiškinamojo rašto pastabą, kurioje aprašytas susijęs apskaitos politikos keitimas (pastabos Nr.)
1	2	3	4	5=4-3	6
	Nurašomos valstybinės žemės pardavėjo Nacionalinės žemės ūkio tarnybos prie Žemės ūkio ministerijos gautinos sumos už parduotą žemę ir su jomis susiję palūkanos, delspinigiai	16.881,24		-16.881,24	
	Privatizavimo fondo pajamos	73.890,40		-73.890,40	
	Iš viso	90.771,64		-90.771,64	X

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Esminių klaidų įtaka finansinėms ataskaitoms:

Eil. Nr.	Straipsniai	Taisomas ataskaitinis laikotarpis (suma)	Ataskaitinis laikotarpis (pertvarkyta) (suma)	Klaidos taisymas (suma)	Nuoroda į aiškinamojo rašto pastabą, kurioje aprašytas susijęs esminės klaidos taisymas (pastabos Nr.)
1	2	3	4	5=4-3	6
	Iš viso				X

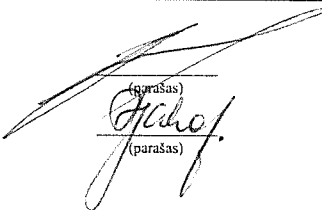
X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS
STRAIPSNIAMS

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Prašę ataskaitinis laikotarpis	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka		Praeję ataskaitinis laikotarpis, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
				Padidėjimas	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6	7=4+5+6
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS					
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		21.153.872,15		-574.500,96	20.579.371,19
I.1	Iš valstybės biudžeto					0,00
I.2	Iš savivaldybių biudžetų					0,00
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų					0,00
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių					0,00
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		19.771.140,54		0,00	19.771.140,54
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		1.382.731,61		-574.500,96	808.230,65
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		1.382.731,61		-574.500,96	808.230,65
III.2	Pervestimų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma					0,00
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNADOS		-18.316.925,70		0,00	-18.316.925,70
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO					0,00
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS					0,00
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ					0,00
IV	KOMANDIRUOČIŲ					0,00
V	TRANSPORTO					0,00
VI	KAVALIFIKACIJOS KELIMO					0,00
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO					0,00
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ		78.579,04		0,00	78.579,04
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSAUGŲ SAVIKAINA					0,00
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ					0,00
XI	NUOMOS					0,00
XII	FINANSAVIMO		-18.395.504,74		0,00	-18.395.504,74
XIII	KITŲ PASLAUGŲ					0,00
XIV	KITOS					0,00
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2.836.946,45		-574.500,96	2.262.445,49
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			574.500,96		574.500,96
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			574.500,96		574.500,96
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS					0,00
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNADOS					0,00
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		17.536,02		0,00	17.536,02
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA				-73.890,40	-73.890,40
G	PELNO MOKESTIS					0,00
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		2.854.482,47	574.500,96	-648.391,36	2.780.592,07
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA					0,00
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2.854.482,47	574.500,96	-648.391,36	2.780.592,07
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI					0,00
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI					0,00

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

Budžeto ir finansų skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Ovidijus Kačiulis
(vardas ir pavardė)


Jolanta Sakavičiene
(vardas ir pavardė)

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS STRAIPSNIAIS

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtak		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
				Padidėjimas	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6	7=4+5+6
A	ILGALAIKIS TURTAS					0,00
I	Nematerialusis turtas					0,00
I.1	Plėtos darbai					0,00
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos					0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas					0,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokesčiai					0,00
I.5	Prestižas					0,00
II	Ilgalaikis materialusis turtas					0,00
II.1	Žemė					0,00
II.2	Pastatai					0,00
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai					0,00
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės					0,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai					0,00
II.6	Transporto priemonės					0,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės					0,00
II.8	Baldai ir biuro įranga					0,00
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas					0,00
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokesčiai					0,00
III	Ilgalaikis finansinis turtas					0,00
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas					0,00
B	BIOLOGINIS TURTAS					0,00
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		5.113.919,31		0,00	5.113.919,31
I	Atsargos					0,00
I.1	Strategines ir nelicencijamos atsargos					0,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių					0,00
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys					0,00
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)					0,00
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti					0,00
II	Išankstiniai apmokejimai					0,00
III	Per vienus metus gautinos sumos		3.206.621,37		0,00	3.206.621,37
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos					0,00
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		497.182,45		0,00	497.182,45
III.3	Gautinos finansavimo sumos					0,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas		5.067,66		0,00	5.067,66
III.5	Sukauptos gautinos sumos		2.584.345,65		0,00	2.584.345,65
III.6	Kitos gautinos sumos		120.025,61		0,00	120.025,61
IV	Trumpalaikės investicijos					0,00
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		1.907.297,94		0,00	1.907.297,94
	IŠ VISO TURTO		5.113.919,31		0,00	5.113.919,31
D	FINANSAVIMO SUMOS		0,00		0,00	0,00
I	Iš valstybės biudžeto		0,00			0,00
II	Iš savivaldybės biudžeto					0,00
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų					0,00
IV	Iš kitų šaltinių					0,00
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		5.338.275,43		0,00	5.338.275,43
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		2.087.476,11		0,00	2.087.476,11
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		2.087.476,11		0,00	2.087.476,11
I.2	Ilgalaikiai atidejiniai					0,00
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai					0,00
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		3.250.799,32		0,00	3.250.799,32
II.1	Ilgalaikių atidejinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidejiniai					0,00
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		1.282.051,39		0,00	1.282.051,39
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00			0,00
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos					0,00
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą					0,00
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus					0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos					0,00
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui					0,00
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos					0,00
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos					0,00
II.9	Tickejams mokėtinos sumos					0,00
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai					0,00
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		1.802.541,36		0,00	1.802.541,36
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		166.206,57		0,00	166.206,57
F	GRYNASIS TURTAS		-224.356,12		-73.890,40	-298.246,52
I	Dalininkų kapitalas					0,00
II	Rezervai					0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervai					0,00
II.2	Kiti rezervai					0,00
III	Nuosavybės metodo įtaka					0,00
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		-224.356,12		-73.890,40	-298.246,52
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2.854.482,47	574.500,96	-648.391,36	2.780.592,07
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-3.078.838,59	-574.500,96	574.500,96	-3.078.838,59
G	MAŽUMOS DALIS					0,00
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		5.113.919,31		-73.890,40	5.040.028,91

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

Budžeto ir finansų skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Ovidijus Kačiulis
(vardas ir pavardė)

Jolanta Sakavičienė
(vardas ir pavardė)

Kėdainių rajono savivaldybės išdas, J. Basanavičiaus 36, LT- 57288 Kėdainiai

2016 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147450513
D/L: 2017-03-20 15:46:29

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
		3	4	5	6	7	8
1	2	1.961.850,85	1.926.226,04	0,00	3.267.078,45	3.181.914,64	
	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)						
1.1	Gautinos finansavimo sumos	581.975,62	581.975,62	0,00	497.182,45	497.182,45	
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	581.975,62	581.975,62		497.182,45	497.182,45	
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos	3.308,68	3.308,68		5.067,66	5.067,66	
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	0,00	0,00				
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes	3.308,68	3.308,68		3.349,71	3.349,71	
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas				1.717,95	1.717,95	
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta	0,00	0,00				
1.3.5	Kitos	3.958,70	96,04				
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos	1.366.829,48	1.335.067,33		2.644.802,73	2.563.347,72	
1.5	Sukauptos gautinos sumos	773.528,88	773.528,88		709.820,37	709.820,37	
1.5.1	Iš biudžeto	593.300,60	561.538,45		1.934.982,36	1.853.527,35	
1.5.2	Kitos	5.778,37	5.778,37		120.025,61	116.316,81	
1.6	Kitos gautinos sumos				-60.457,08		
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	1.961.850,85	1.926.226,04	0,00	3.206.621,37	3.181.914,64	
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1+2)						

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGŲ IR PINIGŲ EKIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Biudžeto asignavimai	Iš viso	Biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įsaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įsaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)	4.869.577,98		1.907.297,94	
2.1	Pinigai bankų sąskaitose	4.869.372,20		1.907.297,94	
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje	205,78			
2.4	Pinigai įsaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įsaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)				
3.1	Pinigai bankų sąskaitose				
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įsaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įsaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	4.869.577,98		1.907.297,94	
5	Iš jų išreikšti fondų lėšos				

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, TIKSLINĖ PASKIRTĮ IR JŲ ROKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumų neatlyginimui gautas turtas	Perduta kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimo dėl panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos prajintos	Finansavimo sumų (gautimų) pasiekimas	Kiti pokyčiai			
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	IS valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gauną iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		17.447.562,33	0,00		-17.386.346,52				-61.215,81			0,00
1.1	Nepaigūniam turtui įsigyti		2.679.220,95	386.692,14		-3.105.920,09							0,00
1.2	Kitoms šilaidoms kompensuoti		14.768.341,38	-386.692,14		-14.320.426,43				-61.215,81			0,00
2	IS savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gauną iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)												
2.1	Nepaigūniam turtui įsigyti												
2.2	Kitoms šilaidoms kompensuoti												
3	IS Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, nepskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)		112.231,93			-112.072,96							158,97
3.1	Nepaigūniam turtui įsigyti												
3.2	Kitoms šilaidoms kompensuoti		112.231,93			-112.072,96							158,97
4	IS kitų šaltinių												
4.1	Nepaigūniam turtui įsigyti												
4.2	Kitoms šilaidoms kompensuoti												
5	IS viso finansavimo sumų		17.559.794,26	0,00		-17.498.419,48				-61.215,81			158,97

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų ištaisymas; valiutos kurso jėga pinigų likučiams; susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis; pripažinta fondo finansavimo pajamomis.

Kėdainių rajono savivaldybės išdas, J. Basanavičiaus 36, LT- 57288 Kėdainiai

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147450513

D/L: 2017-03-20 15:46:29

P/22

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					0,00	0,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)						
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)					158,97	158,97
4	Iš kitų šaltinių						
5	Iš viso					158,97	158,97

Patvirtinta

ID: -2147450513

D/L: 2017-03-20 15:46:29

P13,14

INFORMACIJA APIE PASKOLŲ ĮVYKDYMO TERMINUS IR PALŪKANŲ NORMAS

Eil. Nr.	Paskolos grąžinimo terminas	Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Beprocentinės paskolos	Paskolos su fiksuota palūkanų norma	Paskolos su kintama palūkanų norma
1	2	3	4	5
1	Per vienus metus	1.066.438,25		1.066.438,25
1.1	Trumpalaikės paskolos			
1.2	Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	1.066.438,25		1.066.438,25
2	Nuo vieno iki penkerių metų	2.892.522,16		2.892.522,16
3	Po penkerių metų			
4	Iš viso paskolų (1+2+3)	3.958.960,41		3.958.960,41

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147450513

D/L: 2017-03-20 15:46:29

P13,14

SAUTOS PASKOLOS IR IŠLEISTI NE NUOSAVYBĖS VERTYBINIAI POPIERIAI PAGAL GRĄŽINIMO IR IŠPIRKIMO LAIKOTARPIUS PASKUTINĘ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO DIENĄ

Eil. Nr.	Išpirkimo arba grąžinimo terminas	Nominalioji finansinių įsipareigojimų vertė	Balansinė finansinių įsipareigojimų vertė
1	2	3	4
1	Vieni metai	1.066.438,25	1.066.438,25
2	Nuo vieno iki dvejų metų	1.224.299,24	1.224.299,24
3	Nuo dvejų iki trejų metų	680.778,32	680.778,32
4	Nuo trejų iki ketverių metų	563.154,00	563.154,00
5	Nuo ketverių iki penkerių metų	424.290,60	424.290,60
6	Ilgesnis kaip penkeri metai		
7	Iš viso	3.958.960,41	3.958.960,41



Finansiniai įsipareigojimai

[ISIPAREIGOJIMŲ, APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYTIS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ]

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Per ataskaitinį laikotarpį			Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			prisiimti įsipareigojimai (įsigijimo savikaina)	finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	amortizacijos suma*	valiutos kurso pokyčio įtaka	įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūanos, išpirkti vertybiniai popieriai)	nurašyti įsipareigojimai	kiti pokyčiai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai	2.087.476,11	1.871.484,30	-1.066.438,25						2.892.522,16	
1.1	Išleistos obligacijos										
1.2	Išleisti išdo vekseliai										
1.3	Gautos paskolos	2.087.476,11	1.871.484,30	-1.066.438,25						2.892.522,16	
1.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai										
1.5	Kiti įsipareigojimai										
2	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	1.282.051,39		1.066.438,25				-1.282.051,39		1.066.438,25	
2.1	Išleistos obligacijos										
2.2	Išleisti išdo vekseliai										
2.3	Gautos paskolos	1.282.051,39		1.066.438,25				-1.282.051,39		1.066.438,25	
2.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai										
2.5	Kiti įsipareigojimai										
3	Kiti įsipareigojimai										
3.1	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai										
3.2	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis										
4	Iš viso	3.369.527,50	1.871.484,30	0,00			-1.282.051,39			3.958.960,41	

* Amortizacijos suma apima skirumą tarp finansinio turto įsigijimo savikainos ir amortizuotos savikainos pirminto finansinio turto pripažinimo metu ir amortizacijos sumos pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį.

Kėdainių rajono savivaldybės išdas, J. Basanavičiaus 36, LT- 57288 Kėdainiai

2016 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147450513
D/L: 2017-03-20 15:46:29

P17.11. Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai						
3	Tiekėjams mokėtinės sumos						
4	Sukauptos mokėtinės sumos						
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos	2.151.729,79	2.151.729,79		1.802.541,36	1.802.541,36	
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	773.528,88	773.528,88		709.820,37	709.820,37	
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos	1.299.167,84	1.299.167,84		1.057.812,00	1.057.812,00	
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	79.033,07	79.033,07		34.908,99	34.908,99	
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai	19.248,50	16.035,47		166.206,57	165.010,61	
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai	15.675,57	15.675,57		165.010,61	165.010,61	
5.3	Kitos mokėtinės sumos	3.572,93	359,90		1.195,96		
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	2.170.978,29	2.167.765,26	0,00	1.968.747,93	1.967.551,97	

Patvirtinta

ID: -2147450513

D/L: 2017-03-20 15:46:29

P19 Mokesčių pajamos

MOKESČIŲ SUMOS PAGAL ATSKIRĄ MOKESČĮ

Eil. Nr.	Mokesčio pavadinimas	Apskaičiuota mokesčių pajamų suma bendrąja verte per atskaitinį laikotarpį	Gautinos mokesčių sumos atskaitinio laikotarpio pabaigoje*	Mokesčiai, gauti avansu, atskaitinio laikotarpio pabaigoje*	Gražintini mokesčiai ir jų permokos atskaitinio laikotarpio pabaigoje*
1	2	3	4	5	6
1	Pajamų ir pelno mokesčių iš viso	18.657.180,57	581.712,54		
1.1	Gyventojų pajamų mokestis	18.657.180,57	581.712,54		
1.2	Pelno mokestis				
1.3	Socialinis mokestis				
2	Turto mokesčių iš viso	1.851.192,61	230,29		
2.1	Žemės mokestis	507.176,24	188,89		
2.2	Paveldimo turto mokestis	13.518,81			
2.3	Nekilnojamojo turto mokestis	1.330.497,56	41,40		
3	Prekių ir paslaugų mokesčių iš viso				
3.1	Pridėtinės vertės mokestis				
3.2	Akcizai				
3.3	Aiskaitymai nuo pajamų pagal Lietuvos Respublikos miškų įstatymą				
3.4	Cukraus sektoriaus mokesčiai				
3.5	Ložinių ir azartinį lošimų mokestis				
4	Tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčių iš viso				
4.1	Muitai ir kiti importo mokesčiai, išskyrus PVM ir akcizus				
4.2	Eksperto mokesčiai				
4.3	Kiti tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčiai				
5	Kitų mokesčių iš viso	178.654,54	32,79		
5.1	Mokestis už valstybinius gamtos išteklius	49.178,29	32,00		
5.2	Naftos ir dujų išteklių mokestis				
5.3	Mokestis už aplinkos teršimą	129.476,25	0,79		
5.4	Mokestis už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise				
5.5	Kiti mokesčiai				
6	Mokesčių sumų iš viso	20.687.027,72	581.975,62		

* Nurodomos sumos yra įvertintos 17-ojo VSAFAS "Finansinis turmas ir finansiniai įsipareigojimai" nustatyta tvarka.

220

MOKESČIŲ PAJAMOS GRYNAJA VERTE

Eh. Nr.	Mokesčio pavadinimas	Apskaičiuotos pajamos per ataskaitinį laikotarpį	Pajamų sumažėjimas dėl gražintinių mokesčių per ataskaitinį laikotarpį	Pajamų grynąja verte apskaičiavimas per ataskaitinį laikotarpį				Iš viso pajamų grynąja verte per ataskaitinį laikotarpį	Iš viso pajamų grynąja verte per praėjusį ataskaitinį laikotarpį
				Pajamos bendraja verte per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į valstybės biudžetą per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į savivaldybių biudžetą per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į fondus, kurie laikomi viešojo sektoriaus subjektams, per ataskaitinį laikotarpį		
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8	9	10
1	Pajamų ir pelno mokesčių iš viso	18.657.180,57		18.657.180,57					18.657.180,57
1.1	Gyventojų pajamų mokesčiai	18.657.180,57		18.657.180,57					18.657.180,57
1.2	Pelno mokesčiai								
1.3	Socialinis mokesčiai								
2	Turto mokesčių iš viso	1.851.192,61		1.851.192,61					1.851.192,61
2.1	Zemės mokesčiai	507.176,24		507.176,24					507.176,24
2.2	Paveldimo turto mokesčiai	13.518,81		13.518,81					13.518,81
2.3	Nekilnojamojo turto mokesčiai	1.330.497,56		1.330.497,56					1.330.497,56
3	Prekių ir paslaugų mokesčių iš viso								
3.1	Pridedtinės vertės mokesčiai								
3.2	Akcizai								
3.3	Atskaitymai nuo pajamų pagal Lietuvos Respublikos miškų įstatymą								
3.4	Cukraus sektoriaus mokesčiai								
3.5	Loterijų ir azartinį lošimų mokesčiai								
4	Tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčių iš viso								
4.1	Muitai ir kiti importo mokesčiai, išskyrus PVM ir akcizus								
4.2	Eksporto mokesčiai								
4.3	Kiti tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčiai								
5	Kitų mokesčių iš viso	178.654,54		178.654,54					178.654,54
5.1	Mokesčiai už valstybinius gamtos išteklius	49.178,29		49.178,29					49.178,29
5.2	Naftos ir dujų išteklių mokesčiai								
5.3	Mokesčiai už aplinkos teršimą	129.476,25		129.476,25					129.476,25
5.4	Mokesčiai už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise								
5.5	Kiti mokesčiai								
6	Mokesčių sumų iš viso	20.687.027,72		20.687.027,72					20.687.027,72

Patvirtinta
ID: -2147450513
D/L: 2017-03-20 15:46:29

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE*

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	928.335,15	1.331.738,13
1.1	Pajamos iš rinkliavų	928.335,15	808.230,65
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**		38.699,17
1.4	Kitos		484.808,31
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	928.335,15	1.331.738,13

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

Patvirtinta
ID: -2147450513
D/L: 2017-03-20 15:46:29

P21,22 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE *

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos veiklos pajamos	851.421,45	50.993,48
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	262,38	1.419,44
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų	158.259,48	49.574,04
1.4	Nuomos pajamos	368.971,49	
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos	323.928,10	
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		
3	Kitos veiklos sąnaudos		
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.3	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		
4	Kitos veiklos rezultatas	851.421,45	50.993,48

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147450513
 D/L: 2017-03-20 15:46:29

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	125.545,55	70.291,28
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		0,01
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	153,86	-3.197,95
1.3	Palūkanų pajamos	2.634,89	2.383,57
1.4	Dividendai	122.756,80	71.105,65
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-37.370,30	-52.755,26
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		0,01
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos		-0,04
2.3	Palūkanų sąnaudos	-37.362,26	-52.681,38
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*	-8,04	-73,85
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	88.175,25	17.536,02

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

P24 Finansinės rizikos valdymas

INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS)
EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais	5.338.275,43	6.130.144,48
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	5.338.275,43	6.130.144,48