

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147435364  
D/L: 2018-05-21 10:38:59

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. \_\_\_\_\_  
(data)

		<i>Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai</i>		
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>I</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
<b>A</b>	<b>ILGALAIKIS TURITAS</b>			
I	Nematerialusis turtas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Kitas ilgalaikis turtas			
<b>B</b>	<b>BIOLOGINIS TURITAS</b>			
<b>C</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURITAS</b>		<b>7.543.438,90</b>	<b>6.831.428,83</b>
I	Arsargos			
I.1	Arsargos, išskyrus ilgalaikį materialų ir biologinį turą, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai			
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	2.284.038,88	1.961.850,85
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		785.220,14	581.975,62
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas		1.061,69	3.308,68
III.5	Sukauptos gautinos sumos		1.489.909,25	1.366.829,48
III.6	Kitos gautinos sumos		7.847,80	9.737,07
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	5.259.400,02	4.869.577,98
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>7.543.438,90</b>	<b>6.831.428,83</b>
<b>D</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	<b>P12</b>	<b>607.308,42</b>	<b>158,97</b>
I	Iš valstybės biudžeto		27.363,86	0,00
II	Iš savivaldybės biudžeto			
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		579.944,56	158,97
IV	Iš kitų šaltinių			

(tesinys kitame puslapyje)

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Stripsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė pratęsusio ataskaitinio laikotarpio diena
I	2	3	4	5
E	<b>ISIPAREIGIJIMAI</b>	P2,5	6.618.548,12	6.130.144,48
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		2.821.096,46	2.892.522,16
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P13, P14	2.521.096,46	2.892.522,16
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		4.097.451,66	3.237.622,32
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	P13, P14	1.437.699,24	1.066.438,25
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus			205,78
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Trekejam mokėtinų sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinų sumos	P17	2.440.423,63	2.151.729,79
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	219.328,79	19.248,50
F	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	P18	317.582,36	701.125,38
I	Rezervai			
II	Nuosavybės metodo įtaka			
III	Sukauptas perviršis ar deficitas		317.582,36	701.125,38
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-383.543,02	925.481,50
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		701.125,38	-224.356,12
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGIJIMŲ IR GRYNOJO TURTO:</b>		7.543.438,90	6.831.428,83

Administracijos direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

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

Ovidijus Kaciulis  
(vardas ir pavardė)

Jolanta Sakavičienė  
(vardas ir pavardė)

Patvirtinta  
ID: -2147435364  
D/L: 2018-05-21 10:38:59

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

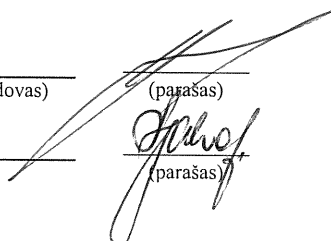
\_\_\_\_\_ Nr. \_\_\_\_\_  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas:

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
<b>A</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>23.889.381,79</b>	<b>21.615.362,87</b>
I	FINANSAVIMO PAJAMOS			
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	P19, P20	22.625.841,82	20.687.027,72
II.1	Mokesčių pajamos grynąja verte		22.625.841,82	20.687.027,72
II.1.1	Mokesčių pajamos		22.625.841,82	20.687.027,72
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		1.263.539,97	928.335,15
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	1.263.539,97	928.335,15
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>	<b>P22</b>	<b>-24.886.234,93</b>	<b>-21.538.706,43</b>
I	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-7.650,71	1.943,64
II	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
III	FINANSAVIMO		-24.878.584,22	-21.540.650,07
IV	KITOS			
<b>C</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-996.853,14</b>	<b>76.656,44</b>
<b>D</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>	<b>P24</b>	<b>552.368,22</b>	<b>851.421,45</b>
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		552.368,22	851.421,45
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
<b>E</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>	<b>P23</b>	<b>60.941,90</b>	<b>88.175,25</b>
<b>F</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			<b>-90.771,64</b>
<b>H</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>-383.543,02</b>	<b>925.481,50</b>
<b>I</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-383.543,02</b>	<b>925.481,50</b>

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

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

(parašas)  
  
(parašas)

Ovidijus Kačiulis  
(vardas ir pavardė)

Jolanta Sakavičienė  
(vardas ir pavardė)

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA  
 PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. \_\_\_\_\_ (data)

118

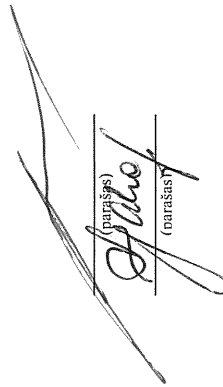
Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tinka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumas dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sutauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likuts 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	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X			X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		925.481,50	925.481,50	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likuts praėjusio laikotarpio paskutinę dieną								
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X			X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		-383.543,02	-383.543,02	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likuts ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						317.582,36	317.582,36	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Administracijos direktorius  
 (teises aktais pareiškto pasirašyti asmens paraiščių pavadinimas)

Budžeto ir finansų skyriaus vedėja  
 (vniausiasis buhalteris (buhalteris), icieju orivaloma pagal teises aktus)

  
 (parašas)  
 Ovidijus Kaciulis  
 (vardas ir pavarde)

Jolanta Sakaviciene  
 (vardas ir pavarde)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA  
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS\_\_\_\_\_  
Nr. \_\_\_\_\_  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
<b>A</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		<b>-4.811.811,45</b>	<b>-429.130,62</b>
I	Išplaukos		41.799.884,50	40.225.212,61
I.1	Finansavimo sumos:		15.709.690,83	14.880.948,71
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		15.609.122,35	14.768.716,78
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto			
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		100.568,48	112.231,93
I.1.4	Iš kitų šaltinių			
I.2	Iš mokesčių		22.824.900,57	21.684.916,46
I.3	Iš socialinių įmokų			
I.4	Už suteiktas paslaugas		1.772.459,00	1.651.630,53
I.5	Gautos palūkanos		2.016,92	3.056,06
I.6	Kitos išplaukos		1.490.817,18	2.004.660,85
II	Pervestos lėšos		-46.464.857,37	-40.616.802,46
II.1	Iš valstybės biudžetą		-49.632,92	-61.010,03
II.2	Iš savivaldybių biudžetus			
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms			
II.4	Iš kitus išteklių fondus			
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		-46.415.224,45	-40.555.792,43
II.6	Kitiems subjektams			
III	Išmokos		-146.838,58	-37.540,77
III.1	Socialinių išmokų			
III.2	Kitų paslaugų įsigijimo		-38,17	-8,04
III.3	Sumokėtos palūkanos		-39.676,21	-37.362,26
III.4	Kitos išmokos		-107.124,20	-170,47
<b>B</b>	<b>INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		<b>98.205,44</b>	<b>122.756,80</b>
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	Gauti dividendai		98.205,44	122.756,80
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai		0,00	
<b>C</b>	<b>FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		<b>5.103.428,05</b>	<b>3.268.653,86</b>
I	Išplaukos iš gautų paskolų		1.066.273,54	1.871.484,30
II	Gautų paskolų grąžinimas		-1.066.438,25	-1.282.051,39
III	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai		5.103.592,76	2.679.220,95
<b>D</b>	<b>VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI</b>			
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		389.822,04	2.962.280,04
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		4.869.577,98	1.907.297,94
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		5.259.400,02	4.869.577,98

Administracijos direktorius  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)Biudžeto ir finansų skyriaus vedėja  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

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

**KĖDAINIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDO  
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
2017 12 31 D.**

**1. Bendroji dalis**

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

1.2. 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. Ataskaitiniu laikotarpiu apskaitos politika nebuvo keista.

2.4. Per ataskaitinį laikotarpį apskaitinių įverčių keitimo ir klaidų taisymo nebuvo.

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 vadovujasi 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.

P 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 vienuolikos 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 mokestinis 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“ prie pagrindinės veiklos kitų pajamų priskiriamos rinkliavų pajamos, prie kitos veiklos pajamų priskirti prekių, turto ir paslaugų pardavimo pajamos, prie finansinės ir investicinės

veiklos pajamų priskirti baudų, sumų už konfiskuotą turtą ir kitų netesybų, susijusių su finansine ar investicine veikla, pajamos.

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) 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. Finansavimo sumos apskaitoje detalizuojamos 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 įvertinamas įsigijimo savikaina. Visos tiesiogiai su įsipareigojimu susijusios išlaidos yra pripažįstamos to ataskaitinio laikotarpio finansinės 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 prisiimami nauji įsipareigojimai kredito įstaigoms naudojami ankstesniais metais prisiimtų įsipareigojimų grąžinimui.

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 P10) Per vienerius metus gautinas sumas sudaro:

Gautini mokesčiai: gyventojų pajamų mokestis 779 954,10 Eur, žemės mokestis 1 091,42 Eur, nekilnojamo turto mokestis 3 273,81 Eur, mokesčiai už valstybinius gamtos išteklius 703,95 Eur, mokesčiai už aplinkos teršimą 8,73 Eur, kitos neišvardintos pajamos (baudos, delspinigiai ir kt.) 188,13 Eur.

Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas: t.y. pajamos už ilgalaikio ir trumpalaikio materialiojo turto nuomą 105,52 Eur, pajamos už atsitiktines paslaugas 445,00 Eur, įmokos už paslaugas švietimo, socialinės apsaugos ir kitose įstaigose 511,17 Eur.

Sukauptas gautinas sumas sudaro:

824 910,58 Eur valstybės biudžeto sukauptos gautinos sumos, iš jų:

-mokinio krepšelio sukauptos gautinos sumos 679 540,10 Eur apskaičiuoto ir nesumokėto darbo užmokesčio, socialinio draudimo įmokų, atostoginių rezervo;

-valstybės deleguotoms funkcijoms vykdyti sukauptos gautinos sumos 105 413,18 Eur, iš jų: 1 527,40 Eur mokinių sveikatos priežiūrai, 188,87 Eur visuomenės sveikatos stiprinimui ir stebėsenai, 45 039,70 Eur socialinėms paslaugoms, 268,27 Eur socialinėms kompensacijoms skaičiuoti ir išmokėti, 1 182,35 Eur socialinei paramai mokiniams administruoti, 18 627,29 Eur žemės ūkio funkcijoms vykdyti, 16 288,81 Eur priešgaisrinei saugai, 4 197,92 Eur savivaldybėms priskirtiems archyviniams dokumentams tvarkyti, 5 104,84 Eur civilinės būklės aktams registruoti, 1 371,13 Eur civilinei saugai, 381,56 Eur valstybinės kalbos vartojimo ir taisyklingumo kontrolei, 389,60 Eur dalyvauti rengiant ir vykdant mobilizaciją, 2 136,92 Eur jaunimo teisių apsaugai, 6 997,58 Eur vaikų teisių apsaugai, 1 710,94 Eur pirminei teisei pagalbai. Valstybės biudžeto sukauptose gautinose finansavimo sumose, pagal ekonominę klasifikaciją dominuoja apskaičiuoto, bet nesumokėto darbo užmokesčio, socialinio draudimo, bei sukaupto atostogų rezervo dalis 101 995,74 Eur, šildymo išlaidos 1 593,52 Eur, materialiojo turto paprastojo remonto išlaidos 461,81 Eur, transporto išlaikymo ir transporto paslaugų įsigijimo išlaidos 243,17 Eur, darbdavių socialinė parama pinigais 341,16 Eur, komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidos 367,67 Eur, kitos išlaidos 410,11 Eur;

-specialios tikslinės dotacijos savivaldybių mokykloms (klasėms), skirtoms šalies (regiono) mokiniams, turintiems specialiųjų ugdymosi poreikių, ir kitoms savivaldybėms perduotoms įstaigoms sukauptos gautinos sumos 26 728,09 Eur, pagal ekonominę klasifikaciją dominuoja apskaičiuotas, bet nesumokėtas darbo užmokestis, socialinio draudimo bei sukaupto atostogų rezervo 17 421,34 Eur, komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidos 9 236,43 Eur, kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos 70,32 Eur;

-Europos Sąjungos lėšų sukauptos gautinos sumos yra projekto „Likviduoti apleistus (bešeimininkius) pastatus ir kitus aplinką žalojančius objektus“ 13 229,21 Eur, pagal ekonominę klasifikaciją tai prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos.

664 998,67 Eur savivaldybės biudžeto sukauptos gautinos sumos, iš jų:

-debitorių vietinės rinkliavos mokestis už komunalines atliekas 533 336,65 Eur;

-mokesčių sukauptos pajamos 118 496,38 Eur, iš jų: žemės mokesčio 37 523,54 Eur, nekilnojamo turto mokesčio 38 266,91 Eur, sukauptos pajamos už turto naudojimą iš valstybės žemės nuomos mokesčio 33 596,34 Eur, pajamos iš baudų už pavėluotus atsiskaitymus 7 434,23 Eur, pajamos iš baudų už administracinius nusižengimus 1 629,96 Eur, vietinės rinkliavos mokestis 45,40 Eur;

-pajamos iš mokesčių už aplinkos teršimą 10,59 Eur sumos, kiti mokesčiai už valstybinius gamtos išteklius 0,10 Eur.

13 154,95 Eur gautina lopšelio-darželio "Varpelis" darbuotojo padaryta atlygintina žala biudžetui.

7 847,80 Eur kitos gautinos sumos, iš jų: vietinės rinkliavos mokesčio 2 532,67 Eur, valstybinės žemės nuomos mokesčio 3 085,66 Eur, delspinigių 1 455,85 Eur, kitos gautinos sumos 773,62 Eur.

3.2. (Pastaba P11) Lėšų likutis banke 2017-12-31 dienai yra 5 259 400,02 Eur, iš jų:

4 527 190,31 Eur savivaldybės biudžeto lėšos, iš jų: 4 040 877,61 Eur lėšos savarankiškomis funkcijoms vykdyti, 112 488,05 Eur perduotų valstybinės žemės sklypų lėšų likutis, 122 672,53 Eur vietinės rinkliavos

lėšos, 61 459,90 Eur aplinkos apsaugos rėmimo specialios programos lėšos, 161 898,43 Eur socialinio būsto pardavimo lėšos, 27 793,79 Eur turto privatizavimo lėšos;

120 869,29 Eur mokėtinos pervestinos sumos savivaldybės biudžetinėms įstaigoms iš surinktų specialiųjų programų, iš jų: 16 769,27 Eur ilgalaikio ir trumpalaikio materialiojo turto nuomos, 27 718,18 Eur pajamų už prekes ir paslaugas, 76 381,84 Eur, įmokų už paslaugas švietimo, socialinės ir kitose savivaldybės įstaigose lėšos;

579 944,56 Eur Europos Sąjungos nepanaudotos projektų lėšos, iš jų: 507 529,19 Eur „Atnaujinti ir plėsti komunalinių atliekų tvarkymo infrastruktūrą Kėdainių rajono savivaldybėje“; 35 287,19 Eur „Užtikrinti socialinio būsto fondo plėtrą Kėdainiuose“; 31 415,04 Eur „Likviduoti apleistus (bešeimininkius) pastatus ir kitus aplinką žalojančius objektus“, 1 549,39 Eur „Rekonstruoti Kėdainių rajono savivaldybės pastatą, esantį Didžiosios Rinkos a.4, Kėdainiuose, įrengiant vietos bendruomenės užimtumo erdvę“, 4 163,75 Eur kitų neišvardintų projektų lėšos;

27 363,86 Eur valstybės biudžeto lėšos, iš jų: 26 998,98 Eur finansavimo sumos už parduotą valstybinę žemę, 364,88 Eur valstybės lėšos Europos Sąjungos projektams;

4 032,00 Eur kitų šaltinių lėšos - klaidingai pervestos ne viešo sektoriaus subjekto lėšos.

3.3. (Pastaba P12) Finansavimo sumų likutis laikotarpio pabaigoje 607 308,42 Eur, iš jų:

579 944,56 Eur - didžiausią finansavimo sumų likučio dalį sudaro Europos Sąjungos finansuojamų projektų likutis, iš jų: 507 529,19 Eur „Atnaujinti ir plėsti komunalinių atliekų tvarkymo infrastruktūrą Kėdainių rajono savivaldybėje“ pervestos LR Aplinkos ministerijos Aplinkos projektų valdymo agentūros. Gautos neįsisavintos nebaigtų projektų finansavimo sumos: 35 287,19 Eur „Užtikrinti socialinio būsto fondo plėtrą Kėdainiuose“, 31 415,04 Eur „Likviduoti apleistus (bešeimininkius) pastatus ir kitus aplinką žalojančius objektus“, 3 649,73 Eur „Rekonstruoti Didžiosios rinkos aikštę“, 1 549,39 Eur „Rekonstruoti Kėdainių rajono savivaldybės pastatą, esantį Didžiosios Rinkos a.4, Kėdainiuose, įrengiant vietos bendruomenės užimtumo erdvę“, 514,04 Eur kitų neišvardintų projektų likutis;

26 998,98 Eur finansavimo sumos už parduotą valstybinę žemę;

364,88 Eur valstybės lėšos Europos Sąjungos projektams, iš jų: 322,04 Eur „Rekonstruoti Didžiosios rinkos aikštę“, 42,84 Eur „Kompleksiškai sutvarkyti Kėdainių miesto upių prieigas, sukuriant patrauklias viešąsias erdves bendruomenei ir verslui“.

3.4. (Pastaba P13, 14) Savivaldybės išdo finansiniai įsipareigojimai - 3 958 795,70 Eur įsipareigojimai kredito įstaigoms. Ankstesniems skoliniams įsipareigojimams grąžinti pasiskolinta iš bankų ilgalaikių paskolų 1 066 438,25 Eur, nepažeidžiant savivaldybės metinio grynojo skolinimosi sumos. Paskolos refinansuotos palankesnėmis sąlygomis, mažesne kintama palūkanų norma. Grąžinta bankams 164,71 Eur ankstesniais metais finansuoto iš skolintų lėšų projekto „Dalyvauti energinio efektyvumo didinimo daugiabučiuose namuose programoje, kompensuojant Savivaldybei priklausančių būstų renovacijos išlaidas“ Europos Sąjungai kompensavus pateisintas išlaidas.

Finansiniai įsipareigojimai laikotarpio pabaigoje:

-ilgalaikius finansinius įsipareigojimus sudaro skolos AB SEB bankui 1 932 203,26 Eur, AB DNB bankui 588 893,20 Eur;

-trumpalaikius skolinius įsipareigojimus ir ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalį sudaro skolos AB SEB bankui 1 195 199,23 Eur , AB DNB bankui 242 500,01 Eur.

3.5. (Pastaba P17) Sukauptas mokėtinas sumas sudaro:

121 930,98 Eur - savivaldybės biudžetinėms įstaigoms specialių programų mokėtinos (pervestinos) sumos;

811 681,37 Eur - valstybės biudžeto finansavimo sumos,

13 229,21 Eur - Europos Sąjungos finansavimo sumos projekto „Likviduoti apleistus (bešeimininkius) pastatus ir kitus aplinką žalojančius objektus“,

1 493 582,07 Eur - savivaldybės biudžeto mokėtinos sumos (valstybės tarnautojams, dėl ekonomikos krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio sukauptos mokėtinos sumos 43 631,70 Eur).

Mokėtinos sąnaudos sukauptos iš atostoginių rezervo, apskaičiuoto, bet nesumokėto darbo užmokesčio, socialinio draudimo įmokų, komunalinių, ryšių, aprangos ir patalynės, materialiojo turto paprastojo remonto, transporto išlaikymo, kitų prekių ir paslaugų įsigijimo, kompensacijų už šildymą, šaltą ir karštą vandenį, važiavimo keleiviniu transportu lengvatų, kitų neišvardintų sąnaudų išde užregistravus biudžetinių įstaigų pateiktas Pažymas dėl finansavimo sumų.

Kitus trumpalaikius įsipareigojimus sudaro mokėtinos sumos, iš jų: ateinančių laikotarpių pajamos VMI gyventojų pajamų mokesčio 200 529,21 Eur, gauti išankstiniai mokėjimai už vietinę rinkliavą, administruojamų Savivaldybės administracijos 13 088,29 Eur, pajamos iš baudų už pavėluotus atsiskaitymus 31,86 Eur, palūkanos už mokesčines paskolas 18,41 Eur, kitos mokėtinos sumos – ne viešojo sektoriaus subjektų klaidingai pervestos lėšos, už valstybinės žemės nuomą 1 629,02 Eur ir kitos 4 032,00 Eur.

3.6. (Pastaba P18) Grynasis turtas apskaičiuojamas iš viso turto balansinės vertės atimant visų įsipareigojimų ir finansavimo sumų balansinę vertę. Savivaldybės išde ataskaitiniu laikotarpiu sukauptas grynojo turto perviršis 317 582,36 Eur, lyginant su praėjusiu laikotarpiu jis sumažėjo 383 543,02 Eur.

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

20 584 454,05 Eur apskaičiuotos gyventojų pajamų mokesčio pajamos,

565 923,21 Eur apskaičiuotos fizinių asmenų žemės mokesčio pajamos,

72 498,37 Eur apskaičiuotos juridinių asmenų žemės mokesčio pajamos,

14 612,14 Eur apskaičiuotos paveldimo turto mokesčio pajamos,

22 858,18 Eur apskaičiuotos (fizinių) nekilnojamojo turto mokesčio pajamos,

1 287 922,96 Eur apskaičiuotos (juridinių) nekilnojamojo turto mokesčio pajamos,

8 831,40 Eur apskaičiuotos kitų mokesčių pajamos už aplinkos teršimą,

33 625,84 Eur apskaičiuotos mokesčių pajamos už medžiojamų gyvūnų išteklių naudojimą,

35 115,67 Eur kitos apskaičiuotos mokesčių pajamos už valstybinius gamtos išteklius.

3.8.(Pastaba P21) Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro apskaičiuotos valstybės rinkliavų 56 035,82 Eur ir vietinių rinkliavų 1 207 504,15 Eur pajamos, pastarosios lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, dėl surenkamų komunalinių atliekų įkainio padidinimo, apskaičiuotos daugiau 323 651,68 Eur.

3.9. (Pastaba P22) Pagrindinės veiklos sąnaudos - viešojo sektoriaus subjektų finansavimas. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu finansavimo sąnaudos padidėjo 3 337 934,15 Eur. Ženkliai padidėjo investicijų sąnaudos. Analizuojant pagal valstybės funkcijų klasifikaciją: „Poilsis, kultūra ir religija“

sąnaudos padidėjo 905 691,93 Eur, „Švietimas“ 870 970,32 Eur, „Ekonomika“ 532 974,13 Eur, „Aplinkos apsauga“ 361 864,66 Eur, „Socialinė apsauga“ 229 743,98 Eur, kitų segmentų finansavimo sąnaudos taip pat padidėjo, dėl padidėjusių infrastruktūros ir kitų statinių įsigijimo, kitų išlaidų kitiems einamiesiems tikslams, negyvenamųjų pastatų įsigijimo išlaidų, taip pat padidėjo darbuotojų darbo užmokesčio, bei socialinio draudimo įmokų ir kitos finansavimo sąnaudos.

Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos taip pat padidėjo lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu. Jomis pripažintos pajamų iš baudų už administracinius nusižengimus 273,84 Eur ir valstybinės žemės nuomos mokesčio 7 376,87 Eur, nepatikimų mokėtojų, viršijusių daugiau kaip 360 kalendorinių dienų mokėjimo termino pradelsimą nurašytų sumų sąnaudos.

3.10. (Pastaba P24) Kitos veiklos pajamos:

-nuomos pajamos 395 649,91 Eur, iš jų: 353 512,05 Eur savivaldybės administracijos apskaičiuotos mokesčių pajamos už valstybinę žemę ir valstybinius vidaus vandens fondo vandens telkinius, 42 137,86 Eur UAB „Kėdainių butai“ suteiktų paslaugų pajamas už butų nuomą;

-administracinių baudų pajamos 62 182,22 Eur, iš jų: 6 120,71 Eur pajamos iš baudų už administracinius nusižengimus, 8 921,11 Eur pajamos iš baudų už pavėluotus atsiskaitymus, 47 140,40 Eur delpinigia;

-kitos pajamos 92 150,94, Eur iš jų: 312,00 Eur VMI kitos neišvardytos pajamos, 2 009,00 Eur Administracijos kitos neišvardytos pajamos, 1 258,17 Eur kitos neišvardytos pajamos, 83 224,06 Eur gyvenamųjų namų realizavimo pajamos, 5 285,71 Eur negyvenamųjų pastatų realizavimo pajamos, 62,00 Eur transporto priemonių realizavimo pajamos;

-atsargų pardavimo pajamos 2 385,15 Eur iš žaliavų ir medžiagų realizavimo.

3.11. (Pastaba P23) Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas yra teigiamas 60 941,90 Eur, jį sudaro skirtumas tarp finansinės ir investicinės veiklos pajamų, gautų iš apskaičiuotų dividendų 98 205,44 Eur, palūkanų už mokestines paskolas 2 444,27 Eur, kitų neišvardintų pajamų 6,57 Eur, kitų finansinės veiklos sąnaudų 39 714,38 Eur.

3.12. (Pastaba P25) Savivaldybės išdo įsipareigojimai sudaro 6 618 548,12 Eur.

Administracijos direktorius

Ovidijus Kačiulis

Biudžeto ir finansų skyriaus vedėja

Jolanta Sakavičienė

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 kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	
1	2	3	4	5	6	7	8		
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	2.284.038,88	2.246.579,88	0,00	1.961.850,85	1.926.226,04			
1.1	Gautinos finansavimo sumos								
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	785.220,14	785.220,14	0,00	581.975,62	581.975,62			
1.2.1	Gautini mokesčiai	785.220,14	785.220,14		581.975,62	581.975,62			
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos								
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	1.061,69	1.061,69		3.308,68	3.308,68			
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą				0,00	0,00			
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes								
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	1.061,69	1.061,69		3.308,68	3.308,68			
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta								
1.3.5	Kitos								
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos	4.976,88	1.114,22		0,00	0,00			
1.5	Sukauptos gautinos sumos	1.489.909,25	1.456.312,91		3.938,70	96,04			
1.5.1	Iš biudžeto	824.910,58	824.910,58		1.366.829,48	1.335.067,33			
1.5.2	Kitos	664.998,67	631.402,33		773.528,88	773.528,88			
1.6	Kitos gautinos sumos	2.870,92	2.870,92		593.300,60	561.538,45			
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje				5.778,37	5.778,37			
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	2.284.038,88	2.246.579,88	0,00	1.961.850,85	1.926.226,04			

## P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

## INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Budžeto asignavimai	Iš viso	Budžeto 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)	607.308,42			
1.1	Pinigai bankų sąskaitose	607.308,42			
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)	4.648.059,60		4.869.577,98	
2.1	Pinigai bankų sąskaitose	4.648.059,60		4.869.372,20	
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje			205,78	
2.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įšaldytose 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)	4.032,00			
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	4.032,00			
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose 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)	5.259.400,02		4.869.577,98	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	7	
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		19.063.334,27			-18.986.543,27		
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti		3.454.211,92			-3.453.847,04		
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		15.609.122,35			-15.532.696,23		
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)	158,97	1.749.949,32			-1.170.163,73		
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti		1.649.380,84			-1.101.651,19		
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	158,97	100.568,48			-68.512,54		
4	Iš kitų šaltinių							
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti							
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti							
5	Iš viso finansavimo sumų	158,97	20.813.283,59			-20.156.707,00		

\* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo

## P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos gražintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	
1	2	9	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)			-49.427,14			27.363,86
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti						
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti			-49.427,14			364,88
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)						26.998,98
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)						579.944,56
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti						547.729,65
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti						32.214,91
4	Iš kitų šaltinių						
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti						
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti						
5	Iš viso finansavimo sumų			-49.427,14			607.308,42

Kėdainių rajono savivaldybės išdas, J. Basanavičiaus 36, LT- 57288 Kėdainiai  
 2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
 ID: -2147435364  
 D/L: 2018-03-22 12:09:10

P12

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)					27.363,86	27.363,86
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		579.944,56	579.944,56
4	Iš kitų šaltinių						
5	Iš viso		158,97	158,97		607.308,42	607.308,42

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P13, 14

Patvirtinta  
ID: -2147435364  
D/L: 2018-03-19 13:31:02

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	1.437.699,24		1.437.699,24
1.1	Trumpalaikės paskolos			
1.2	Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	1.437.699,24		1.437.699,24
2	Nuo vieno iki penkerių metų	2.521.096,46		2.521.096,46
3	Po penkerių metų			
4	Iš viso paskolų (1+2+3)	3.958.795,70		3.958.795,70

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P.13, 14

Patvirtinta

ID: -2147435364

D/L: 2018-03-19 13:31:02

**GAUTOS PASKOLOS IR IŠLEISTI NE NUOSAVYBĖS VERTYBINIAI POPIERIAI PAGAL GRAŽINIMO IR IŠPIRKIMO LAIKOTARPIUS PASKUTINĘ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO DIENĄ**

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Išpirkimo arba gražinimo terminas</b>	<b>Nominalioji finansinių įsipareigojimų vertė</b>	<b>Balansinė finansinių įsipareigojimų vertė</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Vieni metai	1.437.699,24	1.437.699,24
2	Nuo vieno iki dvejų metų	894.013,61	894.013,61
3	Nuo dvejų iki trejų metų	776.554,00	776.554,00
4	Nuo trejų iki ketverių metų	637.690,60	637.690,60
5	Nuo ketverių iki penkerių metų	212.838,25	212.838,25
6	Ilgėsnis kaip penkeri metai		
7	<b>Iš viso</b>	<b>3.958.795,70</b>	<b>3.958.795,70</b>

## P13.94 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
			pristimti 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	2.892.522,16	1.066.273,54	-1.437.699,24							
1.1	Išleistos obligacijos										
1.2	Išleisti išdo vekseliai										
1.3	Gautos paskolos	2.892.522,16	1.066.273,54	-1.437.699,24							
1.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai										
1.5	Kiti įsipareigojimai										
2	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	1.066.438,25		1.437.699,24			-1.066.438,25			1.437.699,24	
2.1	Išleistos obligacijos										
2.2	Išleisti išdo vekseliai										
2.3	Gautos paskolos	1.066.438,25		1.437.699,24			-1.066.438,25			1.437.699,24	
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	3.958.960,41	1.066.273,54	0,00			-1.066.438,25			3.958.795,70	

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

## 2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147435364

D/L: 2018-05-03 13:54:33

## P17 Trumpalaikės mokėtinios 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 asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>
1	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai						
3	Tiekėjams mokėtinios sumos						
4	Sukauptos mokėtinios sumos	2.440.423,63	2.440.423,63		2.151.729,79	2.151.729,79	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos	824.910,58	824.910,58		773.528,88	773.528,88	
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos						
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos	1.493.582,07	1.493.582,07		1.299.167,84	1.299.167,84	
4.4	Kitos sukauptos mokėtinios sumos	121.930,98	121.930,98		79.033,07	79.033,07	
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	219.328,79	213.667,77		19.248,50	16.035,47	
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai	200.529,21	200.529,21				
5.2	Gauti įsankstintai apmokėjimai	13.088,29	13.088,29		15.675,57	15.675,57	
5.3	Kitos mokėtinios sumos	5.711,29	50,27		3.572,93	359,90	
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	2.659.752,42	2.654.091,40	0,00	2.170.978,29	2.167.765,26	

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147435364  
D/L: 2018-03-19 13:31:02

**P19, 2017 Mokesčių pajamos**

**MOKESČIŲ SUMOS PAGAL ATSKIRĄ MOKESTĮ**

Eil. Nr.	Mokesčio pavadinimas	Apskaičiuota mokesčių pajamų suma bendrąja verte per ataskaitinį laikotarpį	Gautinos mokesčių sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*	Mokesčiai, gauti avansu, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*	Gražintini mokesčiai ir jų permokos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*
1	2	3	4	5	6
1	<b>Pajamų ir pelno mokesčių iš viso</b>	20.584.454,05	780.134,59		
1.1	Gyventojų pajamų mokestis	20.584.454,05	780.134,59		
1.2	Pelno mokestis				
1.3	Socialinis mokestis				
2	<b>Turto mokesčių iš viso</b>	1.963.814,86	4.372,87		
2.1	Žemės mokestis	638.421,58	1.099,41		
2.2	Paveldimo turto mokestis	14.612,14			
2.3	Nekilnojamojo turto mokestis	1.310.781,14	3.273,46		
3	<b>Prekių ir paslaugų mokesčių iš viso</b>				
3.1	Pridėtinės vertės mokestis				
3.2	Akcizai				
3.3	Atskaitymai nuo pajamų pagal Lietuvos Respublikos miškų įstatymą				
3.4	Cukraus sektoriaus mokesčiai				
3.5	Loterijų ir azartinų lošimų mokestis				
4	<b>Tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčių iš viso</b>				
4.1	Muitai ir kiti importo mokesčiai, išskyrus PVM ir akcizus				
4.2	Eksperto mokesčiai				
4.3	Kiti tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčiai				
5	<b>Kitų mokesčių iš viso</b>	77.572,91	712,68		
5.1	Mokestis už valstybinius gamtos išteklius	68.741,51	703,95		
5.2	Naftos ir dujų išteklių mokestis				
5.3	Mokestis už aplinkos teršimą	8.831,40	8,73		
5.4	Mokestis už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise				
5.5	Kiti mokesčiai				
6	<b>Mokesčių sumų iš viso</b>	22.625.841,82	785.220,14		

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

Kėdainių rajono savivaldybės išdėdas, J. Basanavičiaus 36, LT- 57288 Kėdainiai  
 2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
 ID: -214745364  
 D/L: 2018-03-22 12:09:10

MOKESČIŲ PAJAMOS GRYNAJA VERTE

P.19, 20

Eil. Nr.	Mokesčio pavadinimas	Apskaičiuotos pajamos per ataskaitinį laikotarpį	Pajamų sumažėjimas dėl grąžintinų mokesčių per ataskaitinį laikotarpį	Pajamų grynąja verte apskaičiavimas per ataskaitinį laikotarpį						Iš viso pajamų grynąja verte per praėjusį ataskaitinį laikotarpį
				Pajamos bendrąja verte per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į valstybės biudžetą per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į fondus, kurie laikomi viešojo sektoriaus subjektais, per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinių pajamų sumažėjimas dėl gautinų sumų nuvertėjimo per ataskaitinį laikotarpį	Iš viso pajamų grynąja verte per ataskaitinį laikotarpį	Iš viso pajamų grynąja verte per praėjusį ataskaitinį laikotarpį	
1	2	3	4	5-3+4	6	7	8	9	10	11
1	Pajamų ir pelno mokesčių iš viso	20.584.454,05		20.584.454,05					20.584.454,05	18.657.180,57
1.1	Gyventojų pajamų mokesčiai	20.584.454,05		20.584.454,05					20.584.454,05	18.657.180,57
1.2	Pelno mokesčiai									
1.3	Socialinis mokesčiai									
2	Turto mokesčių iš viso	1.963.814,86		1.963.814,86					1.963.814,86	1.851.192,61
2.1	Žemės mokesčiai	638.421,58		638.421,58					638.421,58	507.176,24
2.2	Paveldimo turto mokesčiai	14.612,14		14.612,14					14.612,14	13.518,81
2.3	Nekilnojamojo turto mokesčiai	1.310.781,14		1.310.781,14					1.310.781,14	1.330.497,56
3	Prekių ir paslaugų mokesčių iš viso									
3.1	Priedėlinės vertės mokesčiai									
3.2	Akcizai									
3.3	Apskaitymui nuo pajamų pagal Lietuvos Respublikos miškų įstatymą									
3.4	Cukraus sektoriaus mokesčiai									
3.5	Loterijų ir azartinio žaidimų 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	77.572,91		77.572,91					77.572,91	178.654,54
5.1	Mokesčiai už valstybinius gamtos išteklius	68.741,51		68.741,51					68.741,51	49.178,29
5.2	Naftos ir dujų išekčių mokesčiai									
5.3	Mokesčiai už aplinkos teršimą	8.831,40		8.831,40					8.831,40	129.476,25
5.4	Mokesčiai už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise									
5.5	Kiti mokesčiai									
6	Mokesčių sumų iš viso	22.625.841,82		22.625.841,82					22.625.841,82	20.687.027,72

Patvirtinta  
ID: -2147435364  
D/L: 2018-03-19 13:31:02

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
<b>1</b>	<b>Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>1.263.539,97</b>	<b>928.335,15</b>
1.1	Pajamos iš rinkliavų	1.263.539,97	928.335,15
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**		
1.4	Kitos		
<b>2</b>	<b>Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>		
<b>3</b>	<b>Pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>1.263.539,97</b>	<b>928.335,15</b>

\* 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

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 išsios sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P22 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai						
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešojo tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-2.753.296,44		-72.605,52	-1.079.628,71	-2.870.197,70	-1.120.030,14	
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių							
1.4	Komandiruočių							
1.5	Transporto							
1.6	Kvalifikacijos kėlimo							
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	-7.650,71						
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina							
1.10	Socialinių išmokų							
1.11	Nuomos							
1.12	Finansavimo							
1.13	Kitų paslaugų	-2.745.645,73		-72.605,52	-1.079.628,71	-2.870.197,70	-1.120.030,14	
1.14	Kitos							
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka							
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai							
3.1	Išmokos	-146.838,58						
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių							
3.1.3	Komandiruočių							
3.1.4	Transporto							
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo							
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							
3.1.7	Atsargų įsigijimo							
3.1.8	Socialinių išmokų							
3.1.9	Nuomos							
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-38,17						
3.1.11	Sumokėtos palūkanos	-39.676,21						
3.1.12	Kitos išmokos	-107.124,20						



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

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

(išsąsumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

P22

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai					
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešojo tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis
1	2	3	4	5	6	7	8
1.1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-2.138.766,53		-16.094,64	-326.360,37	-1.995.597,27	
1.2	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo						
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos						
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių						
1.4	Komandiruočių						
1.5	Transporto						
1.6	Kvalifikacijos kėlimo						
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo						
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	78.579,04					
1.9	Sumaudotų ir parduotų atsargų savikaina						
1.10	Socialinių išmokų						
1.11	Nuomos						
1.12	Finansavimo	-2.217.345,57		-16.094,64	-326.360,37	-1.995.597,27	-897.096,30
1.13	Kitų paslaugų						
1.14	Kitos						
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka						
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai						
3.1	Išmokos	-52.946,07					
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo						
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių						
3.1.3	Komandiruočių						
3.1.4	Transporto						
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo						
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo						
3.1.7	Atsargų įsigijimo						
3.1.8	Socialinių išmokų						
3.1.9	Nuomos						
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-73,89					
3.1.11	Sumokėtos palūkanos	-52.681,38					
3.1.12	Kitos išmokos	-190,80					

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

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

isos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147450513

D/L: 2017-03-20 16:46:29

P22

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai				Iš viso
		Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	9	10	11	12	13
1.1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-266.954,47	-1.935.433,00	-7.444.632,25	-3.295.990,87	-18.316.925,70
1.2	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo					
1.3	Nusidėvėjimo ir amortizacijos					
1.4	Komunalinių paslaugų ir ryšių					
1.5	Komandiruočių					
1.6	Transporto					
1.7	Kvalifikacijos kėlimo					
1.8	Paprastojo remonto ir eksploatavimo					
1.9	Nuvertėjimo ir nurąšytų sumų					
1.10	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina					78.579,04
1.11	Socialinių išmokų					
1.12	Nuomos					
1.13	Finansavimo					
1.14	Kitų paslaugų	-266.954,47	-1.935.433,00	-7.444.632,25	-3.295.990,87	-18.395.504,74
1.14	Kitos					
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka					
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai					
3.1	Išmokos					
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo					-52.946,07
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių					
3.1.3	Komandiruočių					
3.1.4	Transporto					
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo					
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo					
3.1.7	Atsargų įsigijimo					
3.1.8	Socialinių išmokų					
3.1.9	Nuomos					
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo					
3.1.11	Sumokėtos palūkanos					-73,89
3.1.12	Kitos išmokos					-52.681,38
						-190,80

Patvirtinta  
ID: -2147435364  
D/L: 2018-05-21 10:38:59

**P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos**

**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS**

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	100.656,28	125.545,55
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos		153,86
1.3	Palūkanų pajamos	2.450,84	2.634,89
1.4	Dividendai	98.205,44	122.756,80
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-39.714,38	-37.370,30
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos		
2.3	Palūkanų sąnaudos	-39.676,21	-37.362,26
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*	-38,17	-8,04
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	60.941,90	88.175,25

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

~~2424~~ Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
<b>1</b>	<b>Kitos veiklos pajamos</b>	<b>552.368,22</b>	<b>851.421,45</b>
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	2.385,15	262,38
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos	62.182,22	158.259,48
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**	395.649,91	368.971,49
1.6	Kitos	92.150,94	323.928,10
<b>2</b>	<b>Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos</b>		
<b>3</b>	<b>Kitos veiklos sąnaudos</b>		
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		
<b>4</b>	<b>Kitos veiklos rezultatas</b>	<b>552.368,22</b>	<b>851.421,45</b>

\* 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.

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147435364  
D/L: 2018-03-19 13:31:02

P24 Ž5 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	6.130.144,48	6.618.548,12
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	<b>Iš viso</b>	<b>6.130.144,48</b>	<b>6.618.548,12</b>