

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2018 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
<b>A</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>			
I	Nematerialusis turtas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Kitas ilgalaikis turtas			
<b>B</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>8.645.844,13</b>	<b>7.543.438,90</b>
I	Atsargos			
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turta, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai			
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	2.106.609,81	2.284.038,88
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		517.090,22	785.220,14
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		1.670,65	1.061,69
III.5	Sukauptos gautinos sumos		1.566.886,25	1.489.909,25
III.6	Kitos gautinos sumos		20.962,69	7.847,80
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	6.539.234,32	5.259.400,02
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>8.645.844,13</b>	<b>7.543.438,90</b>
<b>D</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	<b>P12</b>	<b>1.528.472,06</b>	<b>607.308,42</b>
I	Iš valstybės biudžeto		182.610,12	27.363,86
II	Iš savivaldybės biudžeto			
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1.345.861,94	579.944,56
IV	Iš kitų šaltinių			

(tęsinys kitame puslapyje)

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

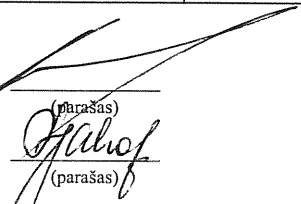
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2018 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
<b>E</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>6.852.104,94</b>	<b>6.618.548,12</b>
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		3.064.617,38	2.521.096,46
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P13, P14	3.064.617,38	2.521.096,46
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		3.787.487,56	4.097.451,66
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	P13, P14	894.178,32	1.437.699,24
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		46,32	
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	2.851.917,62	2.440.423,63
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	41.345,30	219.328,79
<b>F</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	<b>P18</b>	<b>265.267,13</b>	<b>317.582,36</b>
I	Rezervai			
II	Nuosavybės metodo įtaka			
III	Sukauptas perviršis ar deficitas		265.267,13	317.582,36
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-52.315,23	-383.543,02
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		317.582,36	701.125,38
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲ TURTO:</b>		<b>8.645.844,13</b>	<b>7.543.438,90</b>

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 Sakavičienė  
(vardas ir pavardė)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENISNr. \_\_\_\_\_  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas:

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>27.918.768,41</b>	<b>23.889.381,79</b>
I	FINANSAVIMO PAJAMOS			
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	P19, P20	26.858.339,20	22.625.841,82
II.1	Mokesčių pajamos grynąja verte		26.858.339,20	22.625.841,82
II.1.1	Mokesčių pajamos			
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		1.060.429,21	1.263.539,97
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		1.060.429,21	1.263.539,97
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21		
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS</b>	P22	<b>-28.536.572,56</b>	<b>-24.886.234,93</b>
I	NUVERTĖJIMO IR NŪRAŠYTŲ SUMŲ		292,68	-7.650,71
II	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
III	FINANSAVIMO		-28.536.865,24	-24.878.584,22
IV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-617.804,15	-996.853,14
D	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>526.726,50</b>	<b>552.368,22</b>
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	526.726,50	552.368,22
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	38.762,42	60.941,90
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-52.315,23	-383.543,02
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-52.315,23	-383.543,02

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 Sakavičienė  
(vardas ir pavardė)

**KĖDAINIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDO  
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
2018 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.

1.5. Finansinių ataskaitų duomenys pateikiami eurai ir euro centais.

1.6. Savivaldybės išdo metinių finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas už buhalterinius metus remiantis 2018 m. gruodžio 31 d. duomenimis.

**2. Apskaitos politika**

2.1. Savivaldybės išdo finansinės atskaitos parengtos vadovaujantis VSAFAS nuostatomis ir jas atitinka. Apskaita tvarkoma pagal patvirtintą individualų sąskaitų planą.

2.2. Finansinės atskaitos parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, 26-uoju viešojo sektoriaus ir atskaitomybės standartu (toliau VSAFAS) „Išteklių Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės, kitais teisės aktais ir Kėdainių rajono savivaldybės išdo apskaitos politika.

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.

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 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-ąją VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“, 10-ąją VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-ąją 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 priskiriamos 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. Savivaldybės išdo apskaitoje pripažįstant įsipareigojimą jis 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 516 699,97 Eur, žemės mokestis 297,39 Eur, mokesčiai už valstybinius gamtos išteklius 92,60 Eur, mokesčiai už aplinkos teršimą 0,26 Eur.

Gautinos sumos už parduotą turtą, prekes, paslaugas: negyvenamų pastatų realizavimo pajamos 1 200,00 Eur, pajamos už atsitiktines paslaugas 145,00 Eur, įmokos už paslaugas švietimo, socialinės apsaugos ir kitose įstaigose 325,65 Eur.

Sukauptas gautinas sumas sudaro:

868 661,47 Eur valstybės biudžeto sukauptos gautinos finansavimo sumos, iš jų:

721 459,50 Eur mokymo reikmėms sukauptos gautinos sumos priskaičiavus darbo užmokestį, socialinio draudimo įmokas, atostoginių rezervą;

115 909,03 Eur valstybės deleguotoms funkcijoms vykdyti sukauptos gautinos sumos, iš jų:

1 616,23 Eur mokinių sveikatos priežiūrai, 1 502,06 Eur visuomenės sveikatos stiprinimui ir stebėsenai, 53 959,04 Eur socialinėms paslaugoms, 124,24 Eur socialinėms kompensacijoms skaičiuoti ir išmokėti, 1 982,39 Eur socialinei paramai mokiniams administruoti, 17 573,39 Eur žemės ūkio funkcijoms vykdyti, 21 734,98 Eur priešgaisrinei saugai, 5 295,90 Eur savivaldybėms priskirtiems archyviniais dokumentams tvarkyti, 3 332,59 Eur civilinės būklės aktams registruoti, 1 681,77 Eur civilinei saugai, 759,36 Eur valstybinės kalbos vartojimo ir taisyklingumo kontrolei, 459,52 Eur dalyvauti rengiant ir vykdant mobilizaciją, 3 041,24 Eur jaunimo teisių apsaugai, 2 846,32 Eur pirminei teisinei pagalbai;

31 292,94 Eur specialios tikslinės dotacijos savivaldybių mokykloms (klasėms), skirtoms šalies (regiono) mokiniams, turintiems specialiųjų ugdymosi poreikių, ir kitoms savivaldybėms perduotoms įstaigoms sukauptos gautinos sumos.

Valstybės biudžeto sukauptose gautinose finansavimo sumose, pagal ekonominę klasifikaciją dominuoja priskaičiuoto darbo užmokesčio, bei sukaupto atostogų rezervo dalis 646 338,87 Eur, socialinio draudimo įmokų 207 795,06 Eur, šildymo išlaidos 11 546,55 Eur, elektros energijos išlaidos 718,60 Eur, transporto išlaikymo ir transporto paslaugų įsigijimo išlaidos 691,30 Eur, darbdavių socialinė parama pinigais 341,16 Eur, kitos išlaidos 1 229,93 Eur.

25 400,00 Europos Sąjungos lėšų sukauptos gautinos finansavimo sumos iš neformaliojo švietimo programos, iš jų: prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos 20 336,00 Eur, kitos išlaidos kitiems einamiesiems tikslams 5 064,00 Eur.

672 824,78 Eur savivaldybės biudžeto sukauptos gautinos sumos, iš jų:

-debitorių vietinės rinkliavos mokestis už komunalines atliekas 399 091,39 Eur;

-VMI sukauptos pajamos iš gyventojų pajamų mokesčio 119 882,74 Eur, žemės mokesčio 77 690,27 Eur, sukauptos pajamos už turto naudojimą iš valstybės žemės nuomos mokesčio 34 696,45 Eur, nekilnojamo turto mokesčio 9 616,47 Eur, paveldimo turto mokestis 7 700,00 Eur, kitos neišvardintos pajamos 11 420,97 Eur;

-12 726,49 Eur gautina lopšelio-darželio "Varpelis" darbuotojo padaryta atlygintina žala biudžetui.

20 962,69 Eur kitos gautinos sumos, iš jų: vietinės rinkliavos mokesčio 16 525,32 Eur, valstybinės žemės nuomos mokesčio 2 962,03 Eur, gautinos gražintinos finansavimo sumos 825,33 Eur, pajamos iš baudų už administracinius nusižengimus 411,40 Eur, kitos gautinos sumos 238,61 Eur.

3.2. (Pastaba P11) Lėšų likutis banke 2018-12-31 dienai yra 6 539 234,32 Eur, iš jų:

4 907 043,20 Eur savivaldybės biudžeto vykdymo lėšų likutis banko sąskaitose, iš jų: 4 326 171,41 Eur savarankiškoms funkcijoms vykdyti, 112 488,05 Eur parduotų valstybinės žemės sklypų, 149 110,46 Eur vietinės rinkliavos, 115 525,46 Eur aplinkos apsaugos rėmimo specialios programos, 187 264,02 Eur socialinio būsto pardavimo, 16 483,80 Eur turto privatizavimo lėšos;

103 719,06 Eur mokėtinos pervestinos sumos savivaldybės biudžetinėms įstaigoms iš surinktų specialiųjų programų, iš jų: 19 446,88 Eur ilgalaikio ir trumpalaikio materialiojo turto nuomos, 30 398,07 Eur pajamų už prekes ir paslaugas, 53 874,11 Eur, įmokų už paslaugas švietimo, socialinės ir kitose savivaldybės įstaigose lėšos;

1 345 861,94 Eur Europos Sąjungos nepanaudotos projektų lėšos, iš jų: 505 923,79 Eur „Atnaujinti ir plėsti komunalinių atliekų tvarkymo infrastruktūrą Kėdainių rajono savivaldybėje“; 239 205,96 Eur „Kompleksiškai sutvarkyti Kėdainių miesto viešąsias erdves bendruomenei ir verslui“;

177 238,72 Eur „Kompleksiškai sutvarkyti Kėdainių miesto upių prieigas, sukuriant patrauklias viešąsias erdves bendruomenei ir verslui“, 138 120,14 Eur „Kompleksiškai sutvarkyti Kėdainių miesto maudymvietes ir poilsio zonas“, 71 711,60 Eur „Užtikrinti socialinio būsto fondo plėtrą Kėdainiuose“, 64 978,79 Eur „Kėdainių raj. Truskavos seniūnijos pastato pritaikymas kaimo bendruomenės poreikiams bei kultūrinei veiklai“, 53 987,36 Eur „Vilainių kaimo kompleksiškam sutvarkymui, 33 995,75 Eur „Krakių miestelio kultūros centro pritaikymas kaimo bendruomenės poreikiams, 33 384,03 Eur „Kėdainių sinagogos (Smilgos g. 5A) kompleksiškas sutvarkymas, pritaikant kultūrinėms bei kitoms reikmėms“, 27 315,80 Eur kitų neišvardintų projektų lėšos;

182 610,12 Eur valstybės biudžeto lėšos, iš jų: 45 586,91 Eur finansavimo sumos už parduotą valstybinę žemę, 71 586,74 Eur valstybės lėšos Europos Sąjungos projektams, 65 436,47 Eur bendrosios dotacijos kompensacijos lėšos pagal atskirus LRV nutarimus.

3.3. (Pastaba P12) Finansavimo sumų likutis laikotarpio pabaigoje:

45 586,91 Eur valstybės biudžeto finansavimo sumos už parduotą valstybinę žemę,  
65 436,47 Eur valstybės biudžeto bendrosios dotacijos kompensacijos finansavimo sumos,  
71 586,74 Eur valstybės biudžeto finansavimo sumos Europos Sąjungos projektams,  
1 345 861,94 Eur Europos Sąjungos finansuojamų projektų finansavimo sumos.

3.4. (Pastaba P13, P14) Savivaldybės išdo finansiniai įsipareigojimai - 3 958 795,70 Eur įsipareigojimai kredito įstaigoms. Ankstesniems skoliniam įsipareigojimams vykdyti pasiskolinta ir gražinta bankams ilgalaikių paskolų 1 437 699,24 Eur, nepažeidžiant savivaldybės metinio grynojo skolinimosi limitu.

Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai kredito įstaigoms: AB SEB bankui 2 718 224,17 Eur, AB Luminor bank 346 393,21 Eur;

Trumpalaikius skolinius įsipareigojimus ir ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalį sudaro: skolos kredito įstaigoms: AB SEB bankui 651 678,32 Eur , AB Luminor bank 242 500,00 Eur ir VMI nekilnojamo turto mokesčio permoka 46,32 Eur.

3.5. (Pastaba P17) Sukauptas mokėtinas sumas sudaro:

104 189,71 Eur - savivaldybės biudžetinėms įstaigoms specialių programų mokėtinos (pervestinos) sumos;

868 661,47 Eur - valstybės biudžeto finansavimo sumos,

25 400,00 Eur - Europos Sąjungos finansavimo sumos neformaliojo švietimo programos vykdymui,

1 853 666,44 Eur - savivaldybės biudžeto mokėtinos sumos.

Mokėtinos sumos sukauptos iš atostoginių rezervo, priskaičiuoto 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, savivaldybės išde užregistravus biudžetinių įstaigų pateiktas Pažymas dėl finansavimo sumų. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu trumpalaikės mokėtinos sumos padidėjo 429 235,26 Eur, iš jų vien darbo užmokesčio mokėtinos sumos padidėjo 152 693,45 Eur, socialinio draudimo įmokos 47 776,25 Eur, įtakos turėjo darbo užmokesčio apmokestinimo pasikeitimas, kt. priežastys.

Kitus trumpalaikius įsipareigojimus sudaro mokėtinos sumos, iš jų: ateinančių laikotarpių pajamos, iš išankstinių mokėjimų už vietinę rinkliavą 37 342,73 Eur, kitos mokėtinos sumos - klaidingai pervestos lėšos, už valstybinę žemės nuomą 4 002,57 Eur.

3.6. (Pastaba P18) Grynasis turtas apskaičiuojamas iš viso turto balansinės vertės atimant visų finansavimo sumų ir įsipareigojimų balansinę vertę. Savivaldybės išde ataskaitiniu laikotarpiu sukauptas grynojo turto perviršis 265 267,13 Eur, lyginant su praėjusiu laikotarpiu jis sumažėjo 52 315,23 Eur.

3.7. (Pastaba P19, P20) Mokesčių pajamas sudaro:

23 738 239,02 Eur apskaičiuotos gyventojų pajamų mokesčio pajamos,  
1 240 117,38 Eur apskaičiuotos žemės mokesčio pajamos,  
30 497,00 Eur apskaičiuotos paveldimo turto mokesčio pajamos,  
1 537 562,02 Eur apskaičiuotos turto mokesčio pajamos,  
27 475,11 Eur apskaičiuotos mokesčių pajamos už medžiojamų gyvūnų išteklių naudojimą,  
62 081,49 Eur kitos apskaičiuotos mokesčių pajamos už valstybinius gamtos išteklius,  
222 367,18 Eur apskaičiuotos kitų mokesčių pajamos už aplinkos teršimą.

3.8.(Pastaba P21) Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro apskaičiuotos valstybės rinkliavų 39 768,93 Eur ir vietinių rinkliavų 1 020 660,28 Eur pajamos. Pastarosios, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, sumažėjo 186 843,87 Eur.

Kitos veiklos pajamas sudaro:

pajamos už parduotą metalo laužą 2 333,97 Eur;  
mokestinių baudų pajamos 891,47 Eur, baudų už administracinius nusižengimus pajamos 36 455,05 Eur, delspinigiai 43 161,92 Eur (t.sk. 42 735,46 Eur VMI apskaičiuoti delspinigiai), kitos netesybos 3 000,00 Eur;  
pajamos nuomos mokesčio už valstybinę žemę 360 962,75 Eur, ilgalaikio ir trumpalaikio materialiojo turto nuomą 36 868,60 Eur;  
kitos pajamos iš gyvenamųjų namų realizavimo 31 116,59 Eur, negyvenamųjų pastatų realizavimo 6 961,70 Eur, infrastruktūros ir kitų statinių realizavimo 1 636,45 Eur, kitos neišvardytos pajamos 3 338,00 Eur.


3.9. (Pastaba P22) Pagrindinės veiklos sąnaudos - viešojo sektoriaus subjektų finansavimas. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu finansavimo sąnaudos padidėjo 3 658 281,02 Eur. Ženkliai padidėjo investicijų sąnaudos. Analizuojant pagal valstybės funkcijų klasifikaciją: „Poilsis, kultūra ir religija“ 898 935,48 Eur, „Socialinė apsauga“ 864 178,75 Eur, „Aplinkos apsauga“ 775 223,04 Eur, „Bendros valstybės paslaugos“ 508 880,46 Eur, „Būstas ir komunalinis ūkis“ 456 315,20 Eur, „Ekonomika“ 207 159,87 Eur, „Švietimas“ 44 599,49 Eur, „Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga“ 1 051,68 Eur. Valstybinės funkcijos „Sveikatos apsauga“ finansavimo sąnaudos sumažėjo 98 062,95 Eur.

Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, sumažėjo. Pripažintos pajamų iš baudų už administracinius nusižengimus 571,84 Eur ir valstybinės žemės nuomos mokesčio 7 376,87 Eur nepatikimų mokėtojų nurašytų sumų sąnaudos.

3.11. (Pastaba P23) Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas yra teigiamas 38 762,42 Eur, jį sudaro skirtumas tarp finansinės ir investicinės veiklos pajamų, gautų iš apskaičiuotų dividendų 74 908,38 Eur, palūkanų už mokestines paskolas 2 426,01 Eur ir vidaus palūkanų, kitų finansinės veiklos sąnaudų 38 571,97 Eur.

3.12. (Pastaba P25) Savivaldybės išdo įsipareigojimai sudaro 6 852 04,94 Eur.

Administracijos direktorius



Ovidijus Kačiulis

Biudžeto ir finansų skyriaus vedėja



Jolanta Sakavičienė

## 2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147424408  
D/L: 2019-03-15 14:02:03PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA  
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS\_\_\_\_\_  
Nr. \_\_\_\_\_  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
<b>A</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		<b>-974.099,97</b>	<b>-4.811.811,45</b>
I	Išplaukos		51.387.017,62	41.799.884,50
I.1	Finansavimo sumos:		21.183.868,30	15.709.690,83
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		15.918.895,30	15.609.122,35
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto			
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		5.264.973,00	100.568,48
I.1.4	Iš kitų šaltinių			
I.2	Iš mokesčių		26.786.630,31	22.824.900,57
I.3	Iš socialinių įmokų			
I.4	Už suteiktas paslaugas		1.892.905,51	1.772.459,00
I.5	Gautos palūkanos		2.532,87	2.016,92
I.6	Kitos įplaukos		1.521.080,63	1.490.817,18
II	Pervestos lėšos		-52.305.407,42	-46.464.857,37
II.1	Iš valstybės biudžetą		-46.583,11	-49.632,92
II.2	Iš savivaldybių biudžetus			
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms			
II.4	Iš kitus išteklių fondus			
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		-52.258.824,31	-46.415.224,45
II.6	Kitiems subjektams			
III	Išmokos		-55.710,17	-146.838,58
III.1	Socialinių išmokų			
III.2	Kitų paslaugų įsigijimo		-41,51	-38,17
III.3	Sumokėtos palūkanos		-38.530,46	-39.676,21
III.4	Kitos išmokos		-17.138,20	-107.124,20
<b>B</b>	<b>INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		<b>74.908,38</b>	<b>98.205,44</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		74.908,38	98.205,44
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai			0,00
<b>C</b>	<b>FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		<b>2.179.025,89</b>	<b>5.103.428,05</b>
I	Išplaukos iš gautų paskolų		1.437.699,24	1.066.273,54
II	Gautų paskolų grąžinimas		-1.437.699,24	-1.066.438,25
III	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai		2.179.025,89	5.103.592,76
<b>D</b>	<b>VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI</b>			
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		1.279.834,30	389.822,04
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		5.259.400,02	4.869.577,98
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		6.539.234,32	5.259.400,02

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 Sakavičienė  
(vardas ir pavardė)

Kėdainių rajono savivaldybės išlas, J. Basanavičiaus 36, LT-57288 Kėdainiai  
 2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
 ID: -2147424408  
 D/L: 2019-03-15 14:02:03

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA  
 PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS


PAŠ

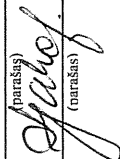
Nr. \_\_\_\_\_  
 (data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenkta kontroliuojančiam subjektui				Iš viso	Mažumos dalis	
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka			Suakauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraejusio laikotarpio paskutinę dieną						701.125,38		
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X			701.125,38	
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X					
5	Kiti sudaryti rezervai		X						
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X					
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		-383.543,02	-383.543,02	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						317.582,36	317.582,36	
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						
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X					
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		-52.315,23	-52.315,23	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						265.267,13	265.267,13	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

  
 (parašas)  
 Ovidijus Kaculis  
 (vardas ir pavardė)

  
 (parašas)  
 Jolanta Sakavičienė  
 (vardas ir pavardė)

Administracijos direktorius  
 (teises aktais pareiškto pasirašyti asmens parečių pavadinimas)

Budžeto ir finansų skyriaus vedėja  
 (vriauisiasis buhalteris (buhalteris), ieicu privaloma paraai teises aktus)

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147424408  
D/L: 2019-03-15 14:02:03

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
<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	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	2.106.609,81	2.068.951,33	0,00	2.284.038,88	2.246.579,88	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	517.090,22	517.090,22	0,00	785.220,14	785.220,14	
1.2.1	Gautini mokesčiai	517.090,22	517.090,22		785.220,14	785.220,14	
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	1.670,65	1.670,65		1.061,69	1.061,69	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	470,65	470,65		1.061,69	1.061,69	
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą	1.200,00	1.200,00				
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	3.528,24	566,21		4.976,88	1.114,22	
1.5	Suakauptos gautinos sumos	1.566.886,25	1.532.189,80		1.489.909,25	1.456.312,91	
1.5.1	Iš biudžeto	894.061,47	894.061,47		824.910,58	824.910,58	
1.5.2	Kitos	672.824,78	638.128,33		664.998,67	631.402,33	
1.6	Kitos gautinos sumos	17.434,45	17.434,45		2.870,92	2.870,92	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	2.106.609,81	2.068.951,33	0,00	2.284.038,88	2.246.579,88	

## 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)	1.528.472,06		607.308,42	
1.1	Pinigai bankų sąskaitose	1.528.472,06		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)	5.010.762,26		4.648.059,60	
2.1	Pinigai bankų sąskaitose	5.010.762,26		4.648.059,60	
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
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)	6.539.234,32		5.259.400,02	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				



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

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

šios sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147424408  
D/L: 2019-03-15 14:02:03

FINANSAVIMO SUMŲ LIKŪČIAI

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		182.610,12	182.610,12
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)		579.944,56	579.944,56		1.345.861,94	1.345.861,94
4	Iš kitų šaltinių						
5	Iš viso		607.308,42	607.308,42		1.528.472,06	1.528.472,06

Kėdainių rajono savivaldybės žėdas, J. Basanavičiaus 36, LT- 57288 Kėdainiai  
 2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metu FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
 ID: -2147424408  
 D/L: 2019-03-15 14:02:03

**13.4** Finansiniai įsipareigojimai  
 ĮSIPAREIGOJIMŲ, APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYČIŲ 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	2.521.096,46	1.437.699,24	-894.178,32						3.064.617,38	
1.1	Išleistos obligacijos										
1.2	Išleisti išdo vekseliai										
1.3	Gautos paskolos	2.521.096,46	1.437.699,24	-894.178,32						3.064.617,38	
1.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai										
1.5	Kiti įsipareigojimai										
2	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	1.437.699,24		894.178,32			-1.437.699,24			894.178,32	
2.1	Išleistos obligacijos										
2.2	Išleisti išdo vekseliai										
2.3	Gautos paskolos	1.437.699,24		894.178,32			-1.437.699,24			894.178,32	
2.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai										
2.5	Kiti įsipareigojimai										
3	Kiti įsipareigojimai										
3.1	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai										
3.2	Kiti ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis										
4	Iš viso	3.958.795,70	1.437.699,24	0,00			-1.437.699,24			3.958.795,70	

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

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

P13,14

Patvirtinta  
ID: -2147424408  
D/L: 2019-03-15 14:02:03

**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	894.178,32	894.178,32
2	Nuo vieno iki dviejų metų	1.136.554,00	1.136.554,00
3	Nuo dviejų iki trejų metų	1.006.500,00	1.006.500,00
4	Nuo trejų iki ketverių metų	572.838,25	572.838,25
5	Nuo ketverių iki penkerių metų	348.725,13	348.725,13
6	Ilgesnis kaip penkeri metai		
7	<b>Iš viso</b>	<b>3.958.795,70</b>	<b>3.958.795,70</b>

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

**2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147424408  
D/L: 2019-03-15 14:02:03

PA3,14

**INFORMACIJA APIE PASKOLŲ ĮVYKDYMO TERMINUS IR PALŪKANŲ NORMAS**

Eil. Nr.	Paskolos gražinimo terminas	Išgijijimo 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			894.178,32
1.1	Trumpalaikės paskolos			
1.2	Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis			894.178,32
2	Nuo vienu iki penkerių metų			3.064.617,38
3	Po penkerių metų			
4	<b>Iš viso paskolų (1+2+3)</b>			<b>3.958.795,70</b>

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147424408  
D/L: 2019-03-15 14:02:03

P17 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 asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję išpareigojimai						
3	Tiekėjams mokėtinės sumos						
4	Sukauptos mokėtinės sumos	2.851.917,62	2.851.917,62		2.440.423,63	2.440.423,63	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos	894.061,47	894.061,47		824.910,58	824.910,58	
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos						
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos	1.853.666,44	1.853.666,44		1.493.582,07	1.493.582,07	
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos	104.189,71	104.189,71		121.930,98	121.930,98	
5	Kiti trumpalaikiai išpareigojimai	41.345,30	37.342,73		219.328,79	213.667,77	
5.1	Mokėtinė veiklos mokesčiai				200.529,21	200.529,21	
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai	37.342,73	37.342,73		13.088,29	13.088,29	
5.3	Kitos mokėtinės sumos	4.002,57			5.711,29	50,27	
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	2.893.262,92	2.889.260,35	0,00	2.659.752,42	2.654.091,40	

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147424408  
D/L: 2019-03-15 14:02:03

P19. 2.0 Mokesčių pajamos

MOKESČIŲ SUMOS PAGAL ATSKIRĄ MOKESČĮ

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
<b>1</b>	<b>Pajamų ir pelno mokesčių iš viso</b>	<b>23.738.239,02</b>	<b>516.699,97</b>		
1.1	Gyventojų pajamų mokestis	23.738.239,02	516.699,97		
1.2	Pelno mokestis				
1.3	Socialinis mokestis				
<b>2</b>	<b>Turto mokesčių iš viso</b>	<b>2.808.176,40</b>	<b>297,39</b>	<b>0,00</b>	<b>46,32</b>
2.1	Žemės mokestis	1.240.117,38	297,39		
2.2	Paveldimo turto mokestis	30.497,00			
2.3	Nekilnojamojo turto mokestis	1.537.562,02		0,00	46,32
<b>3</b>	<b>Prekių ir paslaugų mokesčių iš viso</b>				
3.1	Pridėtinės vertės mokestis				
3.2	Akcizai				
3.3	Apskaitymai nuo pajamų pagal Lietuvos Respublikos miškų įstatymą				
3.4	Cukraus sektoriaus mokesčiai				
3.5	Loterijų ir azartinį lošimų mokestis				
<b>4</b>	<b>Tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčių iš viso</b>				
4.1	Muitai ir kiti importo mokesčiai, išskyrus PVM ir akcizus				
4.2	Eksporto mokesčiai				
4.3	Kiti tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčiai				
<b>5</b>	<b>Kitų mokesčių iš viso</b>	<b>311.923,78</b>	<b>92,86</b>		
5.1	Mokestis už valstybinius gamtos išteklius	89.556,60	92,60		
5.2	Naftos ir dujų išteklių mokestis				
5.3	Mokestis už aplinkos teršimą				
5.4	Mokestis už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise	222.367,18	0,26		
5.5	Kiti mokesčiai				
<b>6</b>	<b>Mokesčių sumų iš viso</b>	<b>26.858.339,20</b>	<b>517.090,22</b>	<b>0,00</b>	<b>46,32</b>

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

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

*P13 tęsinys, P20*

Pavirtinina  
ID: -214742408  
D/L: 2019-03-15 14:02:03

MOKESČIŲ PAJAMOS GRYNĀJA VERTE

Eil. Nr.	Mokesčio pavadinimas	3	4	Pajamų grynąja verte apskaičiavimas per ataskaitinį laikotarpį				8	9	Iš viso pajamų grynąja verte per ataskaitinį laikotarpį	Iš viso pajamų grynąja verte per praėjusį ataskaitinį laikotarpį
				Pajamos per ataskaitinį laikotarpį	Pajamų sumažėjimas dėl gražintinių mokesčių per ataskaitinį laikotarpį	Pajamų bendraja verte per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į valstybės biudžetą per ataskaitinį laikotarpį				
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8	9	10	11	
1	<b>Pajamų ir pelno mokesčių iš viso</b>	23.738.239,02		23.738.239,02					23.738.239,02	20.584.454,05	
1.1	Gyventojų pajamų mokesčiai	23.738.239,02		23.738.239,02					23.738.239,02	20.584.454,05	
1.2	Pelno mokesčiai										
1.3	Socialiniai mokesčiai										
2	<b>Turto mokesčių iš viso</b>	2.808.176,40		2.808.176,40					2.808.176,40	1.963.814,86	
2.1	Žemės mokesčiai	1.240.117,38		1.240.117,38					1.240.117,38	638.421,58	
2.2	Paveldimo turto mokesčiai	30.497,00		30.497,00					30.497,00	14.612,14	
2.3	Nekilnojamojo turto mokesčiai	1.537.562,02		1.537.562,02					1.537.562,02	1.310.781,14	
3	<b>Predelių ir pašalinių mokesčių iš viso</b>										
3.1	Pridėtinės vertės mokesčiai										
3.2	Akcizai										
3.3	Atskaitymai nuo pajamų pagal Lietuvos Respublikos miškų įstatymą										
3.4	Cukraus sektoriaus mokesčiai										
3.5	Loterijų ir azartinų lošimų mokesčiai										
4	<b>Tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčių iš viso</b>										
4.1	Muitai ir kitų importo mokesčiai, išskyrus PVM ir akcizus										
4.2	Eksporto mokesčiai										
4.3	Kiti tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčiai										
5	<b>Kitų mokesčių iš viso</b>	311.923,78		311.923,78					311.923,78	77.572,91	
5.1	Mokesčiai už valstybinius gamtos išteklius	89.556,60		89.556,60					89.556,60	68.741,51	
5.2	Naršos ir dujų išteklių mokesčiai										
5.3	Mokesčiai už aplinkos teršimą	222.367,18		222.367,18					222.367,18	8.831,40	
5.4	Mokesčiai už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise										
5.5	Kiti mokesčiai										
6	<b>Mokesčių sumų iš viso</b>	26.858.339,20		26.858.339,20					26.858.339,20	22.625.841,82	

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147424408  
D/L: 2019-03-15 14:02:03

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	<b>Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>1.060.429,21</b>	<b>1.263.539,97</b>
1.1	Pajamos iš rinkliavų	1.060.429,21	1.263.539,97
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		
2	<b>Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>		
3	<b>Pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>1.060.429,21</b>	<b>1.263.539,97</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.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147424408  
D/L: 2019-03-15 14:02:03

P21 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
<b>1</b>	<b>Kitos veiklos pajamos</b>	<b>526.726,50</b>	<b>552.368,22</b>
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	2.333,97	2.385,15
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų	83.508,44	62.182,22
1.4	Nuomos pajamos	397.831,35	395.649,91
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos	43.052,74	92.150,94
<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 perdavimo		
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>526.726,50</b>	<b>552.368,22</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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147424408  
D/L: 2019-03-15 14:02:03

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		
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo	77.334,39	100.656,28
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3	Palūkanų pajamos	2.426,01	2.450,84
1.4	Dividendai	74.908,38	98.205,44
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-38.571,97	-39.714,38
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos		
2.3	Palūkanų sąnaudos	-38.530,46	-39.676,21
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*	-41,51	-38,17
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	38.762,42	60.941,90

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147424408  
D/L: 2019-03-15 14:02:03

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	6.618.548,12	6.852.104,94
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	6.618.548,12	6.852.104,94