

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“  
1 priedas

## (Žemesnio lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų finansinės būklės ataskaitos forma)

Kazlų Rūdos savivaldybės išdas

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

18877932, Atgimimo g. 12, Kazlų Rūda

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2020 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2020-11-19 Nr. Vd-1783

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai, ct

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<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>		2 829 798,36	932 887,76
I.	Atsargos			
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turą, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos		1 043 686,12	477 317,71
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	1.1	103 004,53	218 764,64
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas	1.2	0,00	
III.5	Sukauptos gautinos sumos	1.3	940 206,90	257 838,36
III.6	Kitos gautinos sumos	1.4	474,69	714,71
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	1.5	1 786 112,24	455 570,05
	IŠ VISO TURTO:		2 829 798,36	932 887,76
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		920 193,47	13 466,51
I.	Iš valstybės biudžeto	1.6	919 955,76	13 466,51
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	1.6	237,71	0,00
IV.	Iš kitų šaltinių			
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		2 970 637,10	1 577 341,62
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		990 363,00	874 079,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	1.7	990 363,00	874 079,00
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		1 980 274,10	703 262,62
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	1.7	245 078,00	210 753,00
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai	1.12	300 000,00	
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 įmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos	1.11		
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	1.8	1 435 187,71	436 579,64
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	1.9	8,39	55 929,98
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		-1 061 032,21	-657 920,37
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-1 061 032,21	-657 920,37
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-403 111,84	17 422,08
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas	1.10	-657 920,37	-675 342,45
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNANOJO TURTO:		2 829 798,36	932 887,76

Administracijos direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

Edita Lukoševičienė

(parašas)

(vardas ir pavardė)

vadovas)

Finansų skyriaus vedėja  
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Vaida Makaveckienė  
(vardas ir pavardė)

E. Šlekiene, tel. (8 343) 68 620, el. p. edita.slekiene@kazluruda.lt

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Kazlų Rūdos savivaldybė
Dokumento pavadinimas (antraštė)	(III KETV.) FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA PAGAL 2020 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS
Dokumento registracijos data ir numeris	2020-11-19 16:47 Nr. Vd-1783
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	-
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Vaida Makaveckienė Vedėjas
Parašo sukūrimo data ir laikas	2020-11-19 15:57
Parašo formatas	Einamojo galiojimo (XADES-EPES)
Laiko žymoje nurodytas laikas	
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	ADIC CA-A
Sertifikato galiojimo laikas	2019-11-26 14:03 - 2022-11-25 14:03
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Edita Lukoševičienė Direktorius
Parašo sukūrimo data ir laikas	2020-11-19 17:03
Parašo formatas	Einamojo galiojimo (XADES-EPES)
Laiko žymoje nurodytas laikas	
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	RCSC IssuingCA
Sertifikato galiojimo laikas	2020-06-10 11:58 - 2022-06-10 11:58
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	-
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	0
Pagrindinio dokumento priedamų dokumentų skaičius	0
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	DekaDoc v.20201117.4
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2020-11-20 08:06 nuorašą suformavo Edita Šlekienė
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	-

**(Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų  
veiklos rezultatų ataskaitos forma)  
Kazlų Rūdos savivaldybės išdas**

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)  
188777932, Atgimimo g. 12, Kazlų Rūda

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

**PAGAL 2020 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2020-11-19 Nr. Vd-1785  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai, ct

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2019-09-30
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>4 776 959,25</b>	<b>4 574 222,87</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	2.1	136 425,16	104 232,24
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		4 562 996,85	4 391 799,27
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		4 562 996,85	4 391 799,27
II.1.1.	Mokesčių pajamos	2.2	4 562 996,85	4 391 799,27
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		77 537,24	78 191,36
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	2.3	77 537,24	78 191,36
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS</b>		<b>5 174 383,49</b>	<b>4 352 286,17</b>
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO	2.4	5 174 245,45	4 352 028,20
IV.	KITOS		138,04	257,97
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-397 424,24</b>	<b>221 936,70</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>	2.5	<b>-5 687,60</b>	<b>2 370,41</b>
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>-403 111,84</b>	<b>224 307,11</b>
<b>H.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>I.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-403 111,84</b>	<b>224 307,11</b>

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

(parašas)

Edita Lukoševičienė

(vardas ir pavardė)

Finansų skyriaus vedėja  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Vaida Makaveckienė

(vardas ir pavardė)

<b>DETALŪS METADUOMENYS</b>	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Kazlų Rūdos savivaldybė
Dokumento pavadinimas (antraštė)	(III KETV.) VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA PAGAL 2020 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS
Dokumento registracijos data ir numeris	2020-11-19 17:16 Nr. Vd-1785
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	-
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Vaida Makaveckienė Vedėjas
Parašo sukūrimo data ir laikas	2020-11-19 15:56
Parašo formatas	Einamojo galiojimo (XAdES-EPES)
Laiko žymoje nurodytas laikas	
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	ADIC CA-A
Sertifikato galiojimo laikas	2019-11-26 14:03 - 2022-11-25 14:03
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Edita Lukoševičienė Direktorius
Parašo sukūrimo data ir laikas	2020-11-19 17:16
Parašo formatas	Einamojo galiojimo (XAdES-EPES)
Laiko žymoje nurodytas laikas	
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	RCSC IssuingCA
Sertifikato galiojimo laikas	2020-06-10 11:58 - 2022-06-10 11:58
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	-
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	0
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	0
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	DekaDoc v.20201117.4
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2020-11-20 08:10 nuorašą suformavo Edita Šlekiene
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	-



# AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE KAZLŲ RŪDOS SAVIVALDYBĖS IŽDO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2020-09-30 RINKINIO

2020-11-19 Vd-1784

## I. BENDROJI DALIS

Kazlų Rūdos savivaldybės išdas yra juridinio asmens teisių neturintis išteklių fondas, kurio veikla – kaupti, valdyti ir naudoti savivaldybės išteklius.

Savivaldybės išdo steigėjas ir kontroliuojantis subjektas yra Kazlų Rūdos savivaldybės administracija, turinti juridinio asmens teises. Kazlų Rūdos savivaldybės administracija yra biudžetinė įstaiga, kodas 188777932, adresas: Atgimimo g. 12, Kazlų Rūda, Lietuvos Respublika.

Veiklos rūšis: Lietuvos Respublikos savivaldybių veikla ( EVK kodas 84.11.20).

Savivaldybės išdo paskirtis – užtikrinti efektyvų ir racionalų savivaldybės finansinių išteklių valdymą ir jų naudojimą Savivaldybės tarybos patvirtintoms socialinėms ir ekonominėms bei kitoms programoms įgyvendinti, savivaldybės biudžetinėms įstaigoms išlaikyti ir viešųjų paslaugų teikimui organizuoti.

Savivaldybės išdo buhalterinę apskaitą tvarko ir finansines ataskaitas rengia Kazlų Rūdos savivaldybės administracijos Finansų skyrius, kuris yra Savivaldybės administracijos struktūrinis padalinys.

2020 metų trečiojo ketvirčio savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2020 m. rugsėjo 30 d. apskaitos duomenis.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių Kazlų Rūdos savivaldybės išdas neturi.

Reikšmingų įvykių, kurie galėjo turėti įtakos savivaldybės išdo veiklai, nebuvo.

## II. APSKAITOS POLITIKA

Kazlų Rūdos savivaldybės išdo finansinės ataskaitos parengtos pagal Lietuvos Respublikos finansinę apskaitą ir finansinių ataskaitų parengimą reglamentuojančius teisės aktus bei Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau VSAFAS), kurie taikomi išteklių fondo apskaitai tvarkyti ir finansinėms ataskaitoms sudaryti.

Savivaldybės išdas taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus, vadovaudamasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“. Kazlų Rūdos savivaldybės išdo apskaitos politika yra apskaitos vadovo sudėtinė dalis, apskaitos vadovas parengtas ir patvirtintas Kazlų Rūdos savivaldybės administracijos direktoriaus 2012 m. birželio 27 d. įsakymu Nr. AT-468.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas eurais ir centais.

## III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Finansinės būklės ataskaitos straipsnių detalizavimas:

1.1. gautini mokesčiai ir socialinės įmokos – pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos pateiktą formą S1 užregistruoti gautini mokesčiai 147487,65 Eur;

1.2. gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas – pagal Kazlų Rūdos savivaldybės administracijos pateiktą formą S5 užregistruota gautinas žemės nuomos mokestis už valstybinę žemę ir iš Nacionalinės žemės tarnybos prie Žemės ūkio ministerijos;

1.3. sukauptos gautinos sumos – pagal asignavimų valdytojų pateiktas pažymas iš mokymo lėšoms finansuoti ir valstybinėms funkcijoms vykdyti lėšų sukauptas darbuotojų atostogų rezervas bei kreditiniai įsiskolinimai ataskaitinio laikotarpio pabaigai 785539,96 Eur; pagal VSS pateiktas formas S1-S6 užregistruotos sukauptos pajamos 74363,97 Eur iš mokesčių, pajamos 72773,20 Eur už turto naudojimą, 7520,53 Eur netesybų pajamos ir 9,24 Eur kitos pajamos.

1.4. kitos gautinos sumos – pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos pateiktą formą S1 ir Kazlų Rūdos savivaldybės administracijos pateiktą formą S5 užregistruoti gautini delspinigiai už laiku nesumokėtus mokesčius; pagal Nacionalinės žemės tarnybos prie Žemės ūkio ministerijos pateiktą formą bei AB „Ūkio bankas“ kitos gautinos sumos;

1.5. pinigai ir pinigų ekvivalentai – ataskaitinio laikotarpio pabaigai pinigų likutis sudaro 1786112,24 Eur Lietuvos Respublikos kredito įstaigose pagal bankų išrašus;

1.6. finansavimo sumos – finansavimo sumų, gautų iš valstybės biudžeto 900568,60 Eur ir finansavimo sumų, gautų iš Europos Sąjungos 237,71 Eur likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai. Informacija apie finansavimo sumas pateikiama 20 VSAFAS 4 priede (pridedama);

1.7. ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai ir ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – ilgalaikių paskolų likutis 1235441,00 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai. Savivaldybės administracija yra sudariusi su kredito įstaigomis keturias ilgalaikių paskolų sutartis. Visos paskolų sutartys pasirašytos su SEB banku;

1.8. sukauptos mokėtinos sumos – pagal asignavimų valdytojų pateiktas pažymas užregistruotos sukauptos mokėtinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (sukauptas darbuotojų atostogų rezervas ir kreditoriniai įsiskolinimai laikotarpio pabaigoje) 785539,96 Eur ir sukauptos finansavimo sąnaudos iš savivaldybės biudžeto (sukauptas darbuotojų atostogų rezervas ir kreditoriniai įsiskolinimai laikotarpio pabaigoje) 587905,75 Eur; pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos pateiktą formą S1 užregistruotos sukauptos mokėtinos sumos už pavėluotus atsiskaitymus ir delspinigius bei VSS mokėtinos sumos (savivaldybės biudžetinių įstaigų pajamų likutis) 61742,00 Eur.

1.9. kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos pateiktą formą S1 gražintinas gyventojų pajamų mokestis 0,00 Eur, gražintinas žemės mokestis 0,00 Eur ir kitos gražintinos permokos (delspinigiai, gautinos valstybinės rinkliavos) 8,39 Eur.

1.10. Ankstesnių metų perviršis ir deficitas užregistruotas Savivaldybės išdo apskaitoje.

1.12. Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai- 2020 m. rugsėjo 16 d. gauta trumpalaikė paskola 300000,00 Eur.

## 2. Veiklos rezultatų ataskaitos straipsnių detalizavimas:

2.1. finansavimo pajamos – perduotos finansavimo pajamos ne viešojo sektoriaus subjektams 136425,16 Eur.

2.2. mokesčių pajamos – pagal formą S1 pripažintos ir užregistruotos Valstybinės mokesčių inspekcijos mokesčių pajamos 4562996,85 Eur;

2.3. pagrindinės veiklos kitos pajamos – pagal Kazlų Rūdos savivaldybės administracijos pateiktą formą S5 užregistruotos valstybinės žemės nuomos mokesčio pajamos 60169,02 Eur, pagal formą S6 pripažintos ir užregistruotos vietinių ir valstybės rinkliavų pajamos 15936,73 Eur bei gautos kitos pajamos 1431,49 Eur;

2.4. pagrindinės veiklos sąnaudos – užregistruotos asignavimų valdytojų ir kitų subjektų finansavimo sąnaudos 5182543,39 Eur ir kitos sąnaudos 138,04 Eur;

2.5. finansinės ir investicinės veiklos rezultatas – Valstybinės mokesčių inspekcijos palūkanų ir delspinigių pajamos pripažintos ir užregistruotos pagal formą S1, Kazlų Rūdos savivaldybės administracijos baudų ir delspinigių pajamos pripažintos ir užregistruotos pagal formą S5 ir savivaldybės išdo pripažintos ir užregistruotos vidaus paskolų palūkanų sąnaudos.

Administracijos direktorė

Edita Lukoševičienė



<b>DETALŪS METADUOMENYS</b>	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Kazlų Rūdos savivaldybė
Dokumento pavadinimas (antraštė)	(III KETV.) AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE KAZLŲ RŪDOS SAVIVALDYBĖS IŽDO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2020-09-30 RINKINIO
Dokumento registracijos data ir numeris	2020-11-19 17:13 Nr. Vd-1784
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	-
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Edita Lukoševičienė Direktorius
Parašo sukūrimo data ir laikas	2020-11-19 17:14
Parašo formatas	Einamojo galiojimo (XAAdES-EPES)
Laiko žymoje nurodytas laikas	
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	RCSC IssuingCA
Sertifikato galiojimo laikas	2020-06-10 11:58 - 2022-06-10 11:58
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	-
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	0
Pagrindinio dokumento priedamų dokumentų skaičius	0
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	DekaDoc v.20201117.4
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2020-11-20 08:09 nuorašą suformavo Edita Šlekienė
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	-