

(Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų finansinės būklės ataskaitos forma)
188777932, Atgimimo g. 12, Kazlų Rūda

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

Kazlų Rūdos savivaldybės išdas (M59I)

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2024 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

Nr. _____

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai, ct

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		4 058 222,71	2 829 313,65
I.	Atsargos			
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos		1 315 387,59	2 134 674,93
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	1.1	86 938,12	276 871,45
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	1.2	0,00	0,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos	1.3	1 228 264,43	1 857 391,95
III.6	Kitos gautinos sumos	1.4	185,04	411,53
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	1.5	2 742 835,12	694 638,72
	IŠ VISO TURTO:		4 058 222,71	2 829 313,65
D.	FINANSAVIMO SUMOS	1.6	1 081 147,79	32 687,11
I.	Iš valstybės biudžeto		1 081 147,79	32 687,11
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0,00	0,00
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		4 792 225,83	4 559 937,33
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		2 085 584,19	1 940 865,46
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	1.7	2 085 584,19	1 940 865,46
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		2 706 641,64	2 619 071,87
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	1.7	332 978,94	301 347,72
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	1.8	0,00	1 286 888,79
II.9-	Tiekėjams mokėtinos sumos			

II.10	Sukauptos mokėtinės sumos	1.9	2 372 334,40	1 029 864,93
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	1.8	1 328,30	970,43
F.	GRYNASIS TURTAS		-1 815 150,91	-1 763 310,79
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-1 815 150,91	-1 763 310,79
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-51 840,12	-12 145,59
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas	1.10	-1 763 310,79	-1 751 165,20
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲJO TURTO:		4 058 222,71	2 829 313,65

Administracijos direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Rokas Liaudinskas

(vardas ir pavardė)

Finansų skyriaus vyriausioji specialistė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Jolita Bisikirskė

(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų
veiklos rezultatų ataskaitos forma)

Kazlų Rūdos savivaldybės išdas (M59I)

(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 2024 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

Nr. _____

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais, ct

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Prėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		9 417 170,76	8 574 213,09
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	2.1	682 707,18	535 085,72
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		8 588 842,77	7 800 830,31
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		8 588 842,77	7 800 830,31
II.1.1.	Mokesčių pajamos	2.2	8 588 842,77	7 800 830,31
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		145 620,81	238 297,06
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	2.3	145 620,81	238 297,06
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS		9 389 449,73	8 767 832,28
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		0,00	
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO	2.4	9 388 995,21	8 767 300,27
IV.	KITOS	2.4	454,52	532,01
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		27 721,03	-193 619,19
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	2.5	-79 561,15	-56 223,69
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-51 840,12	-249 842,88
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-51 840,12	-249 842,88

Administracijos direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Rokas Liaudinskas

(vardas ir pavardė)

Finansų skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Vaida Makaveckienė

(vardas ir pavardė)

J. Bisikirkė, tel. (8 343) 68 620, el. p. jolita.bisikirske@kazluruda.lt

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE KAZLŲ RŪDOS SAVIVALDYBĖS IŽDO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2024-09-30 RINKINIO

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.

2024 metų trečiojo ketvirčio savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2024 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 eurai ir centais.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Finansinės būklės ataskaitos straipsnių detalizavimas:

1.1. gautini mokesčiai ir socialinės įmokos – pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Finansų ministerijos pateiktą formą S1 užregistruoti gautini mokesčiai 86 938,12 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 0,00 Eur.

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 1 075 030,70 Eur; pagal VSS pateiktas formas S1-S6 užregistruotos sukauptos pajamos 53 818,57 Eur iš mokesčių, pajamos 88 323,32 Eur už turto naudojimą, 11 091,84 Eur netesybų pajamos ir 0,00 Eur kitos pajamos.

1.4. kitos gautinos sumos – pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Finansų ministerijos pateiktas formas S1, S2 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 kitos gautinos sumos 185,04 Eur.

1.5. pinigai ir pinigų ekvivalentai – ataskaitinio laikotarpio pabaigai pinigų likutis sudaro 2 742 835,12 Eur Lietuvos Respublikos kredito įstaigose pagal bankų išrašus.

1.6. finansavimo sumos – finansavimo sumų, gautų iš valstybės biudžeto 1 081 147,79 Eur ir finansavimo sumų, gautų iš Europos Sąjungos 0,00 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 2 418 563,13 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai. Savivaldybės administracija yra sudariusi su kredito įstaigomis dešimt ilgalaikių paskolų sutarčių. Devynios paskolų sutartys pasirašytos su AB SEB banku ir viena su AB Luminor banku.

1.8. kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Finansų ministerijos pateiktą formą S1 grąžintinas gyventojų pajamų mokestis 0,00 Eur, grąžintinas žemės mokestis 0,00 Eur, grąžintinas nekilnojamojo turto mokestis 0,00 Eur, grąžintini mokesčiai už aplinkos teršimą 0,00 Eur ir kitos grąžintinos permokos (delspinigiai, gautinos valstybinės rinkliavos) 1 328,30 Eur.

1.9. 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) 1 075 030,70 Eur ir sukauptos finansavimo sąnaudos iš savivaldybės biudžeto (sukauptas darbuotojų atostogų rezervas ir kreditoriniai įsiskolinimai laikotarpio pabaigoje) 1 193 453,66 Eur; pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Finansų ministerijos pateiktą formą S1 užregistruotos sukauptos mokėtinos sumos už pavėluotus atsiskaitymus ir delspinigius bei VSS mokėtinos sumos (savivaldybės biudžetinių įstaigų pajamų likutis) 103 850,04 Eur.

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

2. Veiklos rezultatų ataskaitos straipsnių detalizavimas:

2.1. finansavimo pajamos – perduotos finansavimo pajamos ne viešojo sektoriaus subjektams 682 707,18 Eur.

2.2. mokesčių pajamos – pagal formą S1 pripažintos ir užregistruotos Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Finansų ministerijos mokesčių pajamos 8 588 842,77 Eur.

2.3. pagrindinės veiklos kitos pajamos – pagal Kazlų Rūdos savivaldybės administracijos pateiktą formą S5 užregistruotos valstybinės žemės nuomos mokesčio pajamos 73 488,25 Eur, prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos 0,00 Eur, pagal formas S4 ir S6 pripažintos ir užregistruotos vietinių ir valstybės rinkliavų pajamos 29 969,25 Eur bei gautos kitos pajamos 42 163,31 Eur.

2.4. pagrindinės veiklos sąnaudos – užregistruotos asignavimų valdytojų ir kitų subjektų finansavimo sąnaudos 9 388 995,21 Eur ir kitos sąnaudos 454,52 Eur.

2.5. finansinės ir investicinės veiklos rezultatas – Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Finansų ministerijos 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 direktorius

Rokas Liaudinskas

Finansų skyriaus vedėja

Vaida Makaveckienė

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

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ 2024-09-30

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	32687,11	7 083 800,66	0,00		5 351 432,80			682 707,18	1 200,00		1 081 147,79
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	32687,11	126 300,45	61 824,50		220 812,06						0,00
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	6 957 500,21	-61 824,50		5 130 620,74			682 707,18	1 200,00		1 081 147,79
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):											
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											0,00
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00
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):		0,00			0,00				0,00		0,00
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											0,00
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		0,00			0,00						0,00
4.	Iš kitų šaltinių:											
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
5.	Iš viso finansavimo sumų	32 687,11	7 083 800,66	0,00	0,00	5 351 432,80	0,00	0,00	682 707,18	1 200,00	0,00	1 081 147,79

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Kazlų Rūdos savivaldybė
Dokumento pavadinimas (antraštė)	KAZLŲ RŪDOS SAVIVALDYBĖS IŽDO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS 2024-09-30
Dokumento registracijos data ir numeris	2024-11-20 Nr. Vd-3731
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	Jolita Bisikirskė Vyriausioji specialistė
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-11-20 16:54
Parašo formatas	Einamojo galiojimo (XAdES-EPES)
Laiko žymoje nurodytas laikas	
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2023-06-30 13:17 - 2028-06-28 23:59
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Vaida Makaveckienė Vedėjas
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-11-20 16:57
Parašo formatas	Einamojo galiojimo (XAdES-EPES)
Laiko žymoje nurodytas laikas	
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	ADIC CA ECC
Sertifikato galiojimo laikas	2024-06-19 11:10 - 2028-06-18 11:10
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Rokas Liaudinskas Direktorius
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-11-20 17:01
Parašo formatas	Einamojo galiojimo (XAdES-EPES)
Laiko žymoje nurodytas laikas	
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	ADIC CA ECC
Sertifikato galiojimo laikas	2024-06-04 09:41 - 2028-06-03 09:41
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	-
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	3
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	0
Pridedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Pridedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	VRA 2024.09.30.xlsx
Pridedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Pridedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Pridedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	Aiškinamasis raštas 2024 m. III ketv..docx
Pridedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Pridedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Pridedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	20 VSAFAS 4 priedas 2024-09-30.xlsx
Pridedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Elpako v.20241119.1
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2024-11-27)
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2024-11-27 nuorašą suformavo Jolita Bisikirskė

Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	-