

## (Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų finansinės būklės 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 finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2020 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2020-05-20

Nr. Vd-643

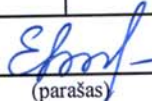
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais, 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>		<b>2 311 580,01</b>	<b>932 887,76</b>
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		944 470,51	477 317,71
III.	Per vienus metus gautinos sumos			
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	1.1	102 313,88	218 764,64
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	1.2		
III.5	Sukauptos gautinos sumos	1.3	841 878,85	257 838,36
III.6	Kitos gautinos sumos	1.4	277,78	714,71
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	1.5	1 367 109,50	455 570,05
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>2 311 580,01</b>	<b>932 887,76</b>
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		<b>432 560,60</b>	<b>13 466,51</b>
I.	Iš valstybės biudžeto	1.6	431 770,92	13 466,51
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	1.6	789,68	0,00
IV.	Iš kitų šaltinių			
<b>E.</b>	<b>ISIPAREIGOJIMAI</b>		<b>2 452 808,83</b>	<b>1 577 341,62</b>
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		820 073,00	874 079,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	1.7	820 073,00	874 079,00
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		1 632 735,83	703 262,62
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	1.7	216 024,00	210 753,00
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos j Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos j 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 mokėtinios sumos	1.8	1 364 249,82	436 579,64
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	1.9	52 462,01	55 929,98
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>			
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-573 789,42	-657 920,37
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		84 130,95	17 422,08
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas	1.10	-657 920,37	-675 342,45
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲJO TURTO:</b>		<b>2 311 580,01</b>	<b>932 887,76</b>

Administracijos direktoriaus pavaduotoja,  
atliekanti administracijos direktoriaus pareigas



Edita Lukoševičienė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Finansų skyriaus vedėja



Vaida Makaveckienė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(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. KOVO 31 D. DUOMENIS

2020-05-20

Nr. Vd-644

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais, ct

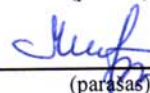
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2019-03-31
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>1 597 968,23</b>	<b>1 223 713,30</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	2.1	35 088,40	26 035,43
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		1 538 562,84	1 172 886,68
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		1 538 562,84	1 172 886,68
II.1.1.	Mokesčių pajamos	2.2	1 538 562,84	1 172 886,68
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		24 316,99	24 791,19
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	2.3	24 316,99	24 791,19
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS</b>		<b>1 513 120,05</b>	<b>1 614 963,21</b>
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO	2.4	1 513 059,96	1 614 885,21
IV.	KITOS		60,09	78,00
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>84 848,18</b>	<b>-391 249,91</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>	2.5	<b>-717,23</b>	<b>-1 705,24</b>
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ITAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ITAKA</b>		<b>84 130,95</b>	<b>-392 955,15</b>
<b>H.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ITAKA</b>			
<b>I.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>84 130,95</b>	<b>-392 955,15</b>

Administracijos direktoriaus pavaduotoja,  
atliekanti administracijos direktoriaus pareigas  
(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)

# AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE KAZLŲ RŪDOS SAVIVALDYBĖS IŽDO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2020-03-31 RINKINIO

2020-05-20 №. Vd-646

## 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 pirmojo ketvirčio savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2020 m. kovo 31 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 102313,88 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 695838,18 Eur; pagal VSS pateiktas formas S1-S6 užregistruotos sukauptos pajamos 103674,51 Eur iš mokesčių, pajamos 33460,91 Eur už turto naudojimą, 8905,25 Eur netesybų pajamos ir 0,00 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 1367109,50 Eur Lietuvos Respublikos kredito įstaigose pagal bankų išrašus;

1.6. finansavimo sumos – finansavimo sumų, gautų iš valstybės biudžeto 418310,22 Eur ir finansavimo sumų, gautų iš Europos Sąjungos 789,68 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 1036097,00 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) 695814,39 Eur ir sukauptos finansavimo sąnaudos iš savivaldybės biudžeto (sukauptas darbuotojų atostogų rezervas ir kreditoriniai įsiskolinimai laikotarpio pabaigoje) 610560,36 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) 57875,07 Eur.

1.9. kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos pateiktą formą S1 grąžintinas gyventojų pajamų mokestis 52162,73 Eur, grąžintinas žemės mokestis 100,07 Eur ir kitos grąžintinos permokos (delspinigiai, gautinos valstybinės rinkliavos) 199,21 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 35088,40 Eur.

2.2. mokesčių pajamos – pagal formą S1 pripažintos ir užregistruotos Valstybinės mokesčių inspekcijos mokesčių pajamos 1538562,84 Eur;

2.3. pagrindinės veiklos kitos pajamos – pagal Kazlų Rūdos savivaldybės administracijos pateiktą formą S5 užregistruotos valstybinės žemės nuomos mokesčio pajamos 20690,00 Eur, pagal formą S6 pripažintos ir užregistruotos vietinių ir valstybės rinkliavų pajamos 3559,00 Eur bei gautos kitos pajamos 67,99 Eur;

2.4. pagrindinės veiklos sąnaudos – užregistruotos asignavimų valdytojų ir kitų subjektų finansavimo sąnaudos 1515819,80 Eur ir kitos sąnaudos 60,09 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 direktoriaus pavaduotoja  
atliekanti administracijos direktoriaus pareigas



Edita Lukoševičienė

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

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, TIKSLINE PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Per ataskaitinį laikotarpį

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
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):	13466,51	1 242 567,00	0,00		789 174,19			35 088,40	0,00		431 770,92
1.1.	nepinigiamam turtui įsigyti	13466,51	0,00	8 649,19		8 649,19						13 466,51
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	1 242 567,00	-8 649,19		780 525,00			35 088,40			418 304,41
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	0,00										
2.1.	nepinigiamam turtui įsigyti	0,00										0,00
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00										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	5 889,68			5 100,00				0,00		789,68
3.1.	nepinigiamam turtui įsigyti	0,00										0,00
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	5 889,68			5 100,00						789,68
4.	Iš kitų šaltinių:	0,00										
4.1.	nepinigiamam turtui įsigyti	0,00										
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00										
5.	Iš viso finansavimo sumų	13 466,51	1 248 456,68	0,00	0,00	794 274,19	0,00	0,00	35 088,40	0,00	0,00	432 560,60

Finansų skyriaus  
vyriausioji specialistė  
Jolanta Ruseckienė

