

Kėdainių rajono savivaldybės išdas

2015 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ

FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

Parengta pagal viešojo sektoriaus apskaitos

ir finansinės atskaitomybės standartus

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

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147460542
D/L: 2016-04-29 11:35:31

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

(data) Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

El. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praejusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS			
I	Nematerialusis turtas			
I.1	Pietros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas			
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mашinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRŪMPALAIKIS TURTAS			
I	Atsargos		5,113,919.31	3,982,011.13
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai			
III	Per vienerius metus gautinos sumos	P10	3,206,621.37	3,046,739.45
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		497,182.45	229,291.00
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas	P10	5,067.66	963.54
III.5	Suakauptos gautinos sumos		2,584,345.65	2,678,017.29
III.6	Kitos gautinos sumos		120,025.61	138,467.62
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	1,907,297.94	935,271.68
	IŠ VISO TURTO:		5,113,919.31	3,982,011.13

(tęsinys kitame puslapyje)

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

2015 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

EH. Nr.	Stripsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS		0.00	
I	Iš valstybės biudžeto		0.00	
II	Iš savivaldybės biudžeto			
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV	Iš kitų šaltinių			
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		5,338,275.43	7,060,849.73
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		2,087,476.11	2,893,755.30
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P13, P14	2,087,476.11	2,893,755.30
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		3,250,799.32	4,167,094.43
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	P13, P14	1,282,051.39	2,040,025.49
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0.00	125,619.05
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.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Suakauptos mokėtinos sumos	P17	1,802,541.36	1,999,302.68
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	166,206.57	2,147.21
F	GRYNASIS TURTAS	P18	-224,356.12	-3,078,838.60
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervai			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Suakauptas perviršis ar deficitas		-224,356.12	-3,078,838.60
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2,854,482.47	689,979.60
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-3,078,838.59	-3,768,818.20
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		5,113,919.31	3,982,011.13

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

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

(parašas)
[Signature]
(parašas)

Ovidijus Kačiulis
(vardas ir pavardė)

Jolanta Sakavičienė
(vardas ir pavardė)

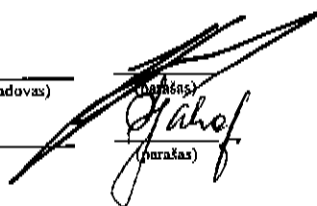
VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENISNr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Stripsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		21,153,872.15	18,524,963.88
I	FINANSAVIMO PAJAMOS			
I.1	Iš valstybės biudžeto			
I.2	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių			
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	P19, P20	19,771,140.54	17,248,163.81
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		1,382,731.61	1,276,800.07
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	1,382,731.61	1,276,800.07
III.2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNUDOS	P02	-18,316,925.70	-17,965,403.67
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO			
II	NUŠIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS			
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ			
IV	KOMANDIRUOČIŲ			
V	TRANSPORTO			
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII	PAPRASTOJO RĖMŪNO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SŪMŲ		78,579.04	-12,200.11
IX	SUNAUDŲTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA			
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO		-18,395,504.74	-17,953,203.56
XIII	KITŲ PASLAUGŲ			
XIV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2,836,946.45	559,560.21
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAI			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI	P23	17,536.02	91,888.99
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			38,530.41
G	PELNO MOKĖTIS			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIĖŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		2,854,482.47	689,979.61
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2,854,482.47	689,979.61
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

(parašas)



(parašas)

Ovidijus Kaciulis
(vardas ir pavardė)Jolanta Sakavičienė
(vardas ir pavardė)

Kėdainių rajono savivaldybės ūdas, J. Basanavičiaus 36, LT-57288 Kėdainiai
 2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Baudžiama
 ID: -2147460542
 D/L: 2016-04-29 11:35:31

GRENOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
 PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____ (data)

RIL Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tobula naudotojų įnašai ir subjekto dalis				Pareikimo valdovų ir rinkėjų sumos		Mažumoms dalis
			Dalininkų kapitalas	Tilto linos vertės rezervas	KPIH rezervas	Yra sąsąjės mėsodo įska	Sukauptos pervėris ar deficitai ir prieš atsargybių mėsodo įska	Iš viso	
1	Likutis užrašijęsio likutario paskutinę dieną	3	4	5	6	7	8	9	10
2	Perimto likutario turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įska		X		X		-3,769,318.20	-3,769,318.20	
3	Perimto arba parduoto likutario turto likutis subjekto įska		X		X				
4	Kita rezerva padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X		X				
5	Kiti sudaryti rezerva		X		X				
6	Kiti panaudoti rezerva		X		X				
7	Dalininkų (nausav) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X		X		-0.01	-0.01	
8	Ataskaitinio likutario grynasis pervėris ar deficitas		X		X				
9	Kiti pokyčiai		X		X				
10	Likutis praėjusio likutario paskutinę dieną						689,979.61	689,979.61	
11	Perimto likutario turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įska		X		X				
12	Perimto arba parduoto likutario turto likutis subjekto įska		X		X		-3,078,338.60	-3,078,338.60	
13	Kita rezerva padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X		X				
14	Kiti sudaryti rezerva		X		X				
15	Kiti panaudoti rezerva		X		X				
16	Dalininkų (nausav) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X		X		0.01	0.01	
17	Ataskaitinio likutario grynasis pervėris ar deficitas		X		X				
18	Kiti pokyčiai		X		X				
19	Likutis ataskaitinio likutario paskutinę dieną						2,854,482.47	2,854,482.47	
							-224,356.12	-224,356.12	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Administracijos direktorius
 (vardas ir pavardė)
 Jolanta Sakaviciūtė
 (vardas ir pavardė)

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

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: 2147460542
D/L: 2016-03-15 08:54:22

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai	
			Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI			
I	Iplaukos		-320.273,09	5.449,76
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		38.604.399,38	37.271.849,34
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		15.503.525,47	17.432.675,23
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		15.503.525,47	17.432.675,23
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
I.1.4	Iš kitų šaltinių			
I.2	Iš mokesčių			
I.3	Iš socialinių įmokų		20.109.892,11	18.010.060,48
I.5	Už suteiktas paslaugas			
I.6	Gautos palūkanos		1.217.324,76	1.280.200,06
I.7	Kitos įplaukos		2.690,02	1.908,72
II	Pervestos lėšos		1.770.967,02	547.004,85
II.1	I valstybės biudžetą		-38.871.726,40	-37.207.462,53
II.2	I savivaldybių biudžetus		-172.499,41	-169.709,43
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms			
II.4	I kitus išteklių fondus			
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams			
II.6	Kitiems subjektams		-38.699.226,99	-37.037.753,10
III	Išmokos			
III.1	Socialinių išmokų		-52.946,07	-58.937,05
III.2	Kitų paslaugų įsigijimo			
III.3	Sumokėtos palūkanos		-73,89	-501,53
III.4	Kitos išmokos		-52.681,38	-58.435,52
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-190,80	
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	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai			
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI			
I	Iplaukos iš gautų paskolų		1.292.299,34	-3.869,89
II	Gautų paskolų grąžinimas		567.394,18	1.228.937,58
III	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai		-2.257.266,51	-1.378.574,06
D	VALIŪTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI		2.982.171,67	145.766,59
	P pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		972.026,25	1.579,87
	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		935.271,68	933.691,80
	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		1.907.297,94	935.271,68

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

Budžeto ir finansų skyriaus vedėja
(vyr. buhalteris arba buhalteris)

(parašas)

(parašas)

Ovidijus Kačiulis
(vardas ir pavardė)

Jolanta Šakavičiene
(vardas ir pavardė)

**KĖDAINIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDO
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2015 12 31 D.**

1. Bendroji dalis

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

1.2. Pagal 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ nustatytus bendruosius finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto reikalavimus pateiktas aiškinamasis raštas.

1.3. Savivaldybės išdas neturi kontroliuojamų ar asocijuotųjų subjektų.

1.4. Svarbių sąlygų ir aplinkybių, kurios gali paveikti esamą ar tolesnę savivaldybės išdo veiklą nėra.

2. Apskaitos politika

2.1. Savivaldybės išdo finansinės 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, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS), Kėdainių rajono savivaldybės išdo apskaitos politika ir kitais teisės aktais.

2.3. Ataskaitiniu laikotarpiu apskaitos politika nebuvo keista.

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

2.5. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto savivaldybės išde nėra.

2.6. Tyrimo ir plėtros išlaidų savivaldybės išde nėra.

2.7. Biologinio turto savivaldybės išde nėra.

2.8. Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų apskaitos principai.

Savivaldybės išdas vadovaujasi finansinio turto metodais ir taisyklėmis nustatytais 17-ame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 18-ame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir po ataskaitiniai 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 valstybės žemės nuomą. Gautos finansavimo sumos už valstybės žemės nuomą apskaitoje registruojamos tuomet, kai lėšos faktiškai 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 vienu ar kelių 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.

2.16. Kitų pajamų ir sąnaudų apskaitos principai.

Pajamos. Pajamos pripažįstamos pagal 9 VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“, 10 VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“, vadovaujamosi 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. Visos savivaldybės išdo apskaitoje registruojamos pajamos veiklos rezultatu ataskaitai sudaryti skirstomos į: pagrindinės veiklos, kitos veiklos, finansinės ir investicinės veiklos.

Sąnaudos. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų uždirbimo laiką. Savivaldybės išdo patiriamos finansavimo sąnaudos, kai iš savo gautų pajamų (mokesčių, turto pardavimo, palūkanų pajamų) ar skolintų lėšų, 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. Suteikta finansavimo suma apskaitoje yra detalizuota pagal subjektus, valstybės funkcijas, programas, finansavimo šaltinius, biudžetų išlaidų ekonominės klasifikacijos straipsnius.

2.17. Valstybės skolos ir kitų skolinimosi išlaidų apskaitos principai. Pripažįstant įsipareigojimą savivaldybės išdo apskaitoje jis yra įvertinamas įsigijimo savikaina. Visos tiesiogiai su įsipareigojimu susijusios išlaidos yra pripažįstamos to ataskaitinio laikotarpio finansinės ir investicinės 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 gautos paskolos grąžinamos iš savivaldybės biudžeto lėšų.

2.18. Operacijų užsienio valiuta savivaldybės išdo nėra. Nuo 2015 m. sausio 1 d. Lietuvos Respublikoje įvedus valiutą eurą, kuriuo panaikinta nacionalinė valiuta litas, pagal neatšaukiamai nustatytą euro ir lito perskaičiavimo kursą 3,4528. Savivaldybės išdo apskaita vedama ir informacija pateikiama eurais.

2.19. Tarpusavio užskaitų savivaldybės išdo 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 488 330,69 Eur, žemės mokestis 563,08 Eur, nekilnojamo turto mokestis 6 612,10 Eur, gautini mokesčiai už aplinkos taršą 284,89 Eur, mokesčiai už valstybinius gamtos išteklius 1 391,69 Eur.

Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas: t.y. už patalpų nuomą 1103,88 Eur, suteiktas paslaugas 1 607,76 Eur, įmokos už paslaugas švietimo įstaigose 638,07 Eur, parduotą valstybinę žemę 1 717,95 Eur.

Sukauptos gautinos sumos:

iš valstybės biudžeto:

-mokinio krepšelio sukauptos gautinos sumos 606 682,68 Eur;

-valstybės deleguotoms funkcijoms vykdyti sukauptos gautinos sumos, iš jų:

627,08 Eur mokinių sveikatos priežiūrai,

843,92 Eur visuomenės sveikatos stiprinimui ir stebėsenai,

12 025,13 Eur SPF socialinėms paslaugoms finansuoti,

16 795,19 Eur socialinėms kompensacijoms skaičiuoti ir išmokėti,

3 016,70 Eur socialinei paramai mokiniams administruoti,

11 072,35 Eur žemės ūkio funkcijoms vykdyti,

17 392,92 Eur priešgaisrinei saugai,

3 741,13 Eur savivaldybėms priskirtiems archyviniais dokumentams tvarkyti,

4 878,59 Eur civilinės būklės aktams registruoti,

910,12 Eur civilinei saugai,

304,11 Eur valstybinės kalbos vartojimo ir taisyklingumo kontrolei,

413,56 Eur dalyvauti rengiant ir vykdant mobilizaciją,

1 339,21 Eur jaunimo teisių apsaugai,

6 679,67 Eur vaikų teisių apsaugai,

1 214,84 Eur pirminei teisinei pagalbai,

125,52 Eur duomenų teikimas valstybės suteiktos pagalbos registru;

-specialios tikslinės dotacijos savivaldybių mokykloms (klasėms), skirtoms šalies (regiono) mokiniams, turintiems specialiųjų ugdymosi poreikių, ir kitoms savivaldybėms perduotoms įstaigoms sukauptos gautinos sumos 15 192,48 Eur;

- kitos valstybės lėšos - vietinės reikšmės kelių einamajam remontui gautinos finansavimo sumos 6 565,17 Eur;

iš savivaldybės biudžeto:

sukauptos pajamos iš mokesčių 1 839 555,06 Eur, iš jų gyventojų pajamų mokesčio 1 100 576,47 Eur, žemės mokesčio 117 357,71 Eur, pajamos už parduotą žemę 34 131,34 Eur, pajamos už vietinę rinkliavą 294 331,54 Eur, pajamos iš mokesčių už aplinkos teršimą 252 365,47 Eur, kiti mokesčiai už valstybinius gamtos išteklius 38 749,68 Eur, palūkanos 936,32 Eur, delspinigiai 1 089,53 Eur, kitos pajamos 17,00 Eur;

sukauptos pajamos už turto naudojimą iš valstybės žemės nuomos mokesčio 81 455,01 Eur, sukauptų pajamų už turto naudojimą iš valstybės žemės nuomos mokesčio nuvertėjimo -60 457,08 Eur, kitos gautinos sumos yra gautinos sumos iš lopšelio-darželio "Varpelis" 13 972,29 Eur.

Kitos gautinos sumos:

iš Nacionalinės žemės ūkio tarnybos prie Žemės ūkio ministerijos parduotos valstybės žemės 97,42 Eur,

iš Savivaldybės Privatizavimo fondo socialinio būsto pardavimų 60 300,00 Eur, negyvenamųjų pastatų pardavimų 13 690,40 Eur,

iš Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamų vietinės rinkliavos 40 832,71 Eur, valstybės rinkliavos mokesčio 407,20 Eur, gautinų delspinigių ir palūkanų 1 089,08 Eur,

iš Savivaldybės administracijos administruojamo valstybės žemės nuomos mokesčio 3 708,80 Eur.

3.2. (Pastaba P11) Lėšų likutis banke 2016-12-31 dienai yra 1 907 297,94 Eur, iš jų:

savivaldybės biudžeto lėšos 1 875 738,66 Eur: 1 613 919,65 Eur savarankiškomis funkcijoms vykdyti, 108 068,38 Eur parduotų valstybinės žemės sklypų lėšos, 94 992,62 Eur vietinės rinkliavos lėšos, 58 758,01 Eur aplinkos apsaugos rėmimo specialios programos lėšos;

mokėtinos pervestinos sumos savivaldybės biudžetinėms įstaigoms iš surinktų specialiųjų programų 31 559,28 Eur: 3 794,77 Eur patalpų nuomos, 5 545,01 Eur atsitiktinių paslaugų, 22 219,50 Eur įmokų už paslaugas švietimo, socialinės ir kitose savivaldybės įstaigose.

3.3. (Pastaba P12) Finansavimo sumų laikotarpio pabaigoje savivaldybės išdas neturi.

3.4. (Pastaba P13) Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai bankams:

1 683 963,44 Eur AB SEB bankui,

403 512,67 Eur AB DNB bankui.

3.5. (Pastaba P14) Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro:

Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis, iš jų įsipareigojimai bankams:

702 811,35 Eur - AB SEB bankui,

579 240,04 Eur - AB DNB bankui.

3.6. (Pastaba P15) Įsipareigojimų pokytis per ataskaitinį laikotarpį. Pasiskolinta iš kredito įstaigų 567 394,16 Eur, iš jų 475 772,20 Eur ilgalaikių ir 91 621,96 Eur trumpalaikių paskolų. Gražinta paskolų kredito įstaigoms 2.257 266,51 Eur, iš jų 2 040 025,50 Eur einamųjų metų dalies ilgalaikių paskolų ir 217 241,01 Eur trumpalaikių paskolų.

3.7. (Pastaba P16) Suteiktos garantijos dėl paskolų apskaitomos nebalansinėje sąskaitoje. Rajono tarybos sprendimu yra suteikta garantija UAB „Kėdainių vandenys“ Finansų ministerijos perskolintai ilgalaikiai paskolai. Suteiktų garantijų likutis 156 194,43 Eur.

3.8. (Pastaba 17) Sukauptas mokėtinas sumas sudaro:
709 820,37 Eur - valstybės biudžeto sukauptos finansavimo pajamos,
1 057 812,00 Eur - savivaldybės biudžeto sukauptos finansavimo pajamos iš atostoginių rezervo, DUF, SDĮ, komunalinių, ryšio, kitų paslaugų, izde užregistravus biudžetinių įstaigų pateiktas Pažymas dėl finansavimo sumų,
34 908,99 Eur - savivaldybės biudžetinėms įstaigoms specialių programų mokėtinos (pervestinos) sumos,
165 010,61 Eur - sukaupėtų mokesčių permokos iš Valstybinei mokesčių inspekcijos iš nekilnojamo turto mokesčio 148 792,22 Eur, delspinigių 15 950,94 Eur, pajamų iš baudų už pavėluotus atsiskaitymus 267,45 Eur.
Kitus trumpalaikius įsipareigojimus sudaro valstybės žemės nuomos mokesčio permoka 1195,96 Eur.

3.9. (Pastaba P18) Grynojo turto sukauptas deficitas iš viso -224 356,12 Eur, tačiau einamaisiais metais sukauptas perviršis 2 854 482,47 Eur.

3.10. (Pastaba P19, P20) Mokesčių pajamas sudaro:
18 018 278,49 Eur apskaičiuotos gyventojų pajamų mokesčio pajamos,
499 488,11 Eur apskaičiuotos fizinių asmenų žemės mokesčio pajamos,
65 804,26 Eur apskaičiuotos juridinių asmenų žemės mokesčio pajamos,
13 605,51 Eur apskaičiuotos paveldimo turto mokesčio pajamos,
20 565,38 Eur apskaičiuotos (fizinių) nekilnojamojo turto mokesčio pajamos,
831 497,10 Eur apskaičiuotos (juridinių) nekilnojamojo turto mokesčio pajamos,
256 559,13 Eur apskaičiuotos kitų mokesčių pajamos už aplinkos teršimą,
25 182,98 Eur apskaičiuoti mokesčiai už medžiojamų gyvūnų išteklių naudojimą,
40 159,58 Eur kiti apskaičiuoti mokesčiai už valstybinius gamtos išteklius.

3.11. (Pastaba P 21) Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro:
- pajamos iš rinkliavų, iš jų valstybės 50 454,67 Eur ir vietinės 757 775,98 Eur rinkliavų pajamos;
- pajamos iš administracinių baudų:
28 798,74 Eur - Valstybinės mokesčių inspekcijos prie LR FM apskaičiuotos baudos ir kitos netesybos, tai 2 201,00 Eur pajamos iš baudų, 11 480,99 Eur kitos neišvardytos pajamos, delspinigiai, Nacionalinės žemės ūkio tarnybos prie žemės ūkio ministerijos 442,09 Eur, savivaldybės administracijos pajamos iš baudų 496,10 Eur, delspinigiai 1 644,28 Eur, Finansų ministerijos pajamos iš baudų už pavėluotus atsiskaitymus 560,50 Eur, delspinigiai 11 973,78 Eur, 20 919,81 Eur Valstybinė mokesčių inspekcija prie LR FM,
329,26 Eur Nacionalinė žemės tarnyba prie Žemės ūkio ministerijos,
-473,77 apskaičiuota pajamų iš baudų permoka Valstybinė mokesčių inspekcija prie LR FM;

-pajamas iš atsargų pardavimo surinko 103,75 Eur Kėdainių rajono savivaldybės priešgaisrinė tarnyba, 1 064,99 Eur Savivaldybės administracija, 113,00 Eur Akademijos gimnazija, 31,39 Eur Kėdainių švietimo pagalbos tarnyba, 106,31 Eur Kėdainių lopšelis –darželis „Žilvytis“;

-suteiktų paslaugų pajamas už butų, turto nuomą pagrindinei veiklai surinko 38 699,17 Eur , UAB „Kėdainių butai“ 38 571,17 Eur , Valstybinė mokesčių inspekcija prie LR FM pajamos 128,00 Eur;

-kitos apskaičiuotos pagrindinės veiklos pajamos: 295 268,60 Eur savivaldybės administracijos apskaičiuotas mokestis už valstybės žemę ir valstybės vidaus vandenų fondo vandens telkinius, 73 890,40 Eur savivaldybės privatizavimo fondo lėšos iš ilgalaikio turto pardavimo, 115 649,31 Eur Apskaičiuotos kitos prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos, iš jų Valstybės turto fondas 31,32 Eur, 5 638,89 Eur kitos neišvardintos pajamos Valstybinė mokesčių inspekcija prie LR FM, 109 979,10 Eur Nacionalinė žemės ūkio tarnyba prie žemės ūkio ministerijos už žemę.

3.12. (Pastaba P22) Pagrindinės veiklos finansavimo sąnaudos – tai viešojo sektoriaus subjektų finansavimo sąnaudos 18 395 504,74 Eur .

Valstybės žemės nuomos mokesčio nepatikimų mokėtojų už turto naudojimą sukauptų pajamų nuvertėjimo sąnaudos 78 579,04 Eur.

3.13. (Pastaba P23) Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas yra teigiamas 17 536,02 Eur, jį sudaro skirtumas tarp finansinės ir investicinės veiklos pajamų 70 291,28 Eur, gautų iš apskaičiuotų dividendų, palūkanų, baudų, delspinigių, kitų finansinės, kitos veiklos pajamų ir sąnaudų 52 755,26 Eur.

3.14. (Pastaba P24) Savivaldybės išdo įsipareigojimų dalį sudaro 5 338 275,43 Eur.

Administracijos direktorius

Biudžeto ir finansų skyriaus vedėja



Ovidijus Kačiulis

Jolanta Sakavičienė

Kėdainių rajono savivaldybės išdėdas, J. Basanavičiaus 36, LT- 57188 Kėdainiai

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147460542

D/L: 2016-03-15 08:54:22

P10 Gaufinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENERIUS 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
1	2	3	4	5	6	7	8
I	Per vienerius metus gautinių sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	3.267.078,45	3.181.914,64	0,00	3.185.775,57	2.996.437,06	
1.1	Gaufinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	497.182,45	497.182,45	0,00	229.291,00	229.291,01	
1.2.1	Gautini mokesčiai	497.182,45	497.182,45		229.291,00	229.291,01	
1.2.2	Gaufinos socialinės įmokos						
1.3	Gaufinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	5.067,66	5.067,66		963,54	963,54	
1.3.1	Gaufinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gaufinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gaufinos sumos už suteiktas paslaugas	3.349,71	3.349,71		160,74	160,74	
1.3.4	Gaufinos sumos už parduotą ilgalaikį turimą	1.717,95	1.717,95		802,80	802,80	
1.3.5	Kitos						
1.4	Gaufinos sumos už konfiskuotą turimą, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gaufinos sumos	2.644.802,73	2.563.347,72		188,59	188,59	
1.5.1	Iš biudžeto	709.820,37	709.820,37		2.817.053,41	2.634.621,64	
1.5.2	Kitos	1.934.982,36	1.853.527,35		724.697,34	724.697,34	
1.6	Kitos gaufinos sumos	120.025,61	116.316,81		2.092.356,07	1.909.924,30	
2	Per vienerius metus gautinių sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-60.457,08			138.279,03	131.372,28	
3	Per vienerius metus gautinių sumų balansinė vertė (1-2)	3.206.621,37	3.181.914,64	0,00	-139.036,12	2.996.437,06	

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	Biudžeto asignavimai	Iš viso	Biudžeto 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)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
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)	1.907.297,94		935.271,68	
2.1	Pinigai bankų sąskaitose	1.907.297,94		935.271,68	
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)				
3.1	Pinigai bankų sąskaitose				
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)	1.907.297,94		935.271,68	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

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

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147460542
D/L: 2016-03-15 08:54:22

PAB. P14

INFORMACIJA APIE PASKOLŲ ĮVYKDYMO TERMINUS IR PALŪKANŲ NORMAS

Eil. Nr.	Paskolos grąžinimo terminas	Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Beprocentinės paskolos	Paskolos su fiksuota palūkanų norma	Paskolos su kintama palūkanų norma
1	2	3	4	5
1	Per vienerius metus			1.282.051,39
1.1	Trumpalaikės paskolos			
1.2	Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis			1.282.051,39
2	Nuo vienerių iki penkerių metų			2.087.476,11
3	Po penkerių metų			
4	Iš viso paskolų (1+2+3)			3.369.527,50

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

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P13, P14

Patvirtinta
ID: -2147460342
D/L: 2016-03-15 08:54:22

GAUTOS PASKOLOS IR IŠLEISTI NE NUOSAVYBĖS VERTYBINIAI POPIERIAI PAGAL GRAŽINIMO IR IŠPIRKIMO LAIKOTARPIUS PASKUTINĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO DIENA

Eil. Nr.	Išpirkimo arba gražinimo terminas	Nominatioji finansinių įsipareigojimų vertė	Balansinė finansinių įsipareigojimų vertė
1	2	3	4
1	Vieneri metai	1.282.051,39	1.282.051,39
2	Nuo vienerių iki dvejų metų	936.438,25	936.438,25
3	Nuo dvejų iki trejų metų	735.017,94	735.017,94
4	Nuo trejų iki ketverių metų	416.019,92	416.019,92
5	Nuo ketverių iki penkerių metų		
6	Ilgesnis kaip penkeri metai		
7	Iš viso	3.369.527,50	3.369.527,50

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

2015 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Parvūrinia
ID: -2147460542
DML: 2016-03-15 08:54:22

P16 Suteiktos garantijos dėl paskolų

SUTEIKTOS GARANTIJOS DĖL PASKOLŲ

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskolų, dėl kurių suteiktos garantijos, likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Ataskaitiniai metai					Paskolų, dėl kurių suteiktos garantijos, likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			4	5	6	7=8-3-4+5+6	8	
I	2	3	4	5	6	7=8-3-4+5+6	8	9
I	Suteiktos valstybės garantijos dėl vidaus paskolų	312.388,87				-312.388,87		0,00
1	Valdžios sektorius							
1.1	Vietos valdžia (savivaldybės)							
1.2	Valstybės socialinės apsaugos fondai							
2	Finansų įstaigos							
2.1	Bankai							
2.2	Nebankinės finansų įstaigos							
3	Nefinansų įstaigos	312.388,87						
II	Suteiktos valstybės garantijos dėl užsienio paskolų							
4	Valdžios sektorius							
4.1	Vietos valdžia (savivaldybės)							
4.2	Valstybės socialinės apsaugos fondai							
5	Finansų įstaigos							
5.1	Bankai							
5.2	Nebankinės finansų įstaigos							
6	Nefinansų įstaigos							
III	Suteiktos valstybės garantijos dėl tarpinstitucinių finansų institucijų išduotų paskolų ir garantijų							
IV	Suteiktos valstybės garantijos dėl paskolų, iš viso (I+II+III)	312.388,87						0,00
V	Suteiktos savivaldybės garantijos dėl vidaus ir užsienio paskolų							156.194,43
VI	Suteiktos valstybės ir savivaldybės garantijos dėl paskolų, iš viso (IV+V)	312.388,87				-156.194,44		156.194,43

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

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147460542

D/L: 2016-04-29 11:35:31

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		IS viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešo sektoriaus subjektams	IS viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešo 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	Su kauptos mokėtinės sumos	1,802,541.36	1,802,541.36		1,999,302.68	1,999,302.68	
4.1	Su kauptos finansavimo sąnaudų	709,820.37	709,820.37		724,697.34	724,697.34	
4.2	Su kauptos atostoginių sąnaudų						
4.3	Kitos sukauptos sąnaudų	1,057,812.00	1,057,812.00		1,216,862.11	1,216,862.11	
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos	34,908.99	34,908.99		57,743.23	57,743.23	
5	Kiti trumpalaikiai išpareigojimai	166,206.57	165,010.61		2,147.21		
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai	166,206.57	165,010.61				
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai				2,147.21		
5.3	Kitos mokėtinės sumos						
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	1,968,747.93	1,967,551.97	0.00	2,001,449.89	1,999,302.68	

I. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147460542
D/L: 2016-03-15 08:54:22

P19 Mokesčių pajamos

MOKESČIŲ SUMOS PAGAL ATSKIRĄ MOKESČIŲ

Et. Nr.	Mokesčio pavadinimas	Apskaičiuota mokesčių pajamų suma bendraja verte per atskaitinį laikotarpį	Gautinos mokesčių sumos atskaitinio laikotarpio pabaigoje*	Mokesčiai, gauti avansu, atskaitinio laikotarpio pabaigoje*	Grąžintini mokesčiai ir jų permokos atskaitinio laikotarpio pabaigoje*
1	2	3	4	5	6
1	Pajamų ir pelno mokesčių iš viso	18.018.278,49	488.330,69		
1.1	Gyventojų pajamų mokestis	18.018.278,49	488.330,69		
1.2	Pelno mokestis				
1.3	Socialinis mokestis				
2	Turto mokesčių iš viso	1.430.960,36	7.175,18		
2.1	Žemės mokestis	565.292,37	563,08		
2.2	Paveldimo turto mokestis	13.605,51			
2.3	Nekilnojamojo turto mokestis	852.062,48	6.612,10		
3	Prekių ir paslaugų mokesčių iš viso				
3.1	Pridėtinės vertės mokestis				
3.2	Akcizai				
3.3	Atskaitymai nuo pajamų pagal Lietuvos Respublikos miškų įstatymą				
3.4	Cukraus sektoriaus mokesčiai				
3.5	Loterijų ir azartinį lošimų mokestis				
4	Tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčių iš viso				
4.1	Muitai ir kiti importo mokesčiai, išskyrus PVM ir akcizus				
4.2	Eksporto mokesčiai				
4.3	Kiti tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčiai				
5	Kitų mokesčių iš viso	321.901,69	1.676,58		
5.1	Mokestis už valstybinius gamtos išteklius	65.342,56	1.391,69		
5.2	Naftos ir dujų išteklių mokestis				
5.3	Mokestis už aplinkos teršimą	256.559,13	284,89		
5.4	Mokestis už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise				
5.5	Kiti				
6	Mokesčių sumų iš viso	19.771.140,54	497.182,45		

* Nurodomos sumos yra įvertintos [7-ojo VSAFAS "Finansinis turto ir finansiniai įsipareigojimai" nustatyta tvarka.

P20

MOKESČIŲ PAJAMOS GRYNAJA VERTE

Eil. Nr.	Mokesčio pavadinimas	Apskaičiuotos pajamos per ataskaitinį laikotarpį	Pajamų sumažėjimas dėl grąžintųjų mokesčių per ataskaitinį laikotarpį	Pajamų grynąja verte apskaičiuojamas per ataskaitinį laikotarpį					Iš viso pajamų grynąja verte per ataskaitinį laikotarpį	Iš viso pajamų grynąja verte per praėjusį ataskaitinį laikotarpį
				Pajamos bendrąja verte per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į valstybės biudžetą per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į savivaldybių biudžetą per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į fondus, kurie laikomi viešojo sektoriaus subjektais, per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinių pajamų sumažėjimas dėl gaudinių sumų naverėjimo per ataskaitinį laikotarpį		
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8	9	10	11
1.1	Pajamų ir pelno mokesčių iš viso	18.018.278,49		18.018.278,49					18.018.278,49	15.472.996,61
1.2	Gyvenojų pajamų mokesčiai	18.018.278,49		18.018.278,49					18.018.278,49	15.472.996,61
1.3	Pelno mokesčiai									
2	Socialūs mokesčiai									
2.1	Turto mokesčių iš viso	1.430.960,36		1.430.960,36					1.430.960,36	1.154.633,49
2.2	Žemės mokesčiai	565.292,37		565.292,37					565.292,37	520.493,76
2.3	Paveldimo turto mokesčiai	13.605,51		13.605,51					13.605,51	12.342,43
3	Nekilnojamojo turto mokesčiai	852.062,48		852.062,48					852.062,48	621.797,28
3.1	Prekių ir paslaugų mokesčių iš viso									
3.2	Pridedamosios vertės mokesčiai									
3.3	Atlyžiai									
3.4	Apskaitiniai nuo pajamų pagal Lietuvos Respublikos mėslių įstatymą									
3.5	Cukraus sektoriaus mokesčiai									
4	Loterijų ir azartinį lošimų mokesčiai									
4.1	Tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčių iš viso									
4.2	Muitai ir kiti importo mokesčiai, išskyrus PVM ir akcizus									
4.3	Eksporto mokesčiai									
4.4	Kiti tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčiai									
5	Kitų mokesčių iš viso									
5.1	Mokesčiai už valstybinius gamtos išteklius	321.901,69		321.901,69					321.901,69	620.533,71
5.2	Naftos ir dujų išteklių mokesčiai	65.342,56		65.342,56					65.342,56	85.396,61
5.3	Mokesčiai už aplinkos teršimą									
5.4	Mokesčiai už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise	256.559,13		256.559,13					256.559,13	535.137,10
5.5	Kiti									
6	Mokesčių sumų iš viso	19.771.140,54		19.771.140,54					19.771.140,54	17.248.163,86

Patvirtinta
ID: -2147460542
D/L: 2016-03-15 08:54:22

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS*

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	1.382.731,61	1.276.800,07
1.1	Pajamos iš rinkliavų	808.230,65	875.092,80
1.2	Pajamos iš administracinių baudų	49.574,04	3.458,56
1.3	Pajamos iš dividendų		
1.4	Pajamos iš atsargų pardavimo	1.419,44	895,44
1.5	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.6	Suteiktų paslaugų pajamos**	38.699,17	72.200,28
1.7	Kitos	484.808,31	325.152,99
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	1.382.731,61	1.276.800,07

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama aiškinamojo rašto tekste.

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147460542
D/L: 2016-03-15 08:54:22

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	70.291,28	150.826,04
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	0,01	0,01
1.3	Palūkanų pajamos	-3.197,95	2.762,46
1.4	Dividendai	2.383,57	2.296,98
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*	71.105,65	145.766,59
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos		
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo	-52.755,26	-58.937,05
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	0,01	
2.3	Palūkanų sąnaudos	-0,04	-494,81
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*	-52.681,38	-58.435,52
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	17.536,02	91.888,95

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147460542

D/L: 2016-04-29 11:35:31

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	7,060,849.73	5,338,275.43
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	7,060,849.73	5,338,275.43