

(Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų finansinės būklės ataskaitos forma)

Kelmės rajono savivaldybės administracijos Finansų skyrius

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188768730, Vytauto Didžiojo g. 58, LT-86143 Keimė

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2021 m. gegužės 21 d. Nr. (14.16) F2-150

(data)

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.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		2 786 271,65	2 671 852,85
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 vienerius metus gautinos sumos		1 341 946,12	1 718 756,84
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		317 268,02	606 957,17
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		220,29	7 570,38
III.5	Sukauptos gautinos sumos		960 745,02	1 096 979,27
III.6	Kitos gautinos sumos		63 712,79	7 250,02
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		1 444 325,53	953 096,01
	IŠ VISO TURTO:		2 786 271,65	2 671 852,85
D.	FINANSAVIMO SUMOS		48 236,85	19 167,23
I.	Iš valstybės biudžeto		48 236,85	19 167,23
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		7 064 564,57	6 047 071,84
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		2 737 384,06	2 877 231,39

I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		2 737 384,06	2 877 231,39
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		4 327 180,51	3 169 840,45
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		843 232,85	837 085,28
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		500 000,00	500 000,00
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 išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		24,25	
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		2 942 108,65	1 821 290,10
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		41 814,76	11 465,07
F.	GRYNASIS TURTAS		(4 326 529,77)	(3 394 386,22)
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		(4 326 529,77)	(3 394 386,22)
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(932 143,55)	689 249,20
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		(3 394 386,22)	(4 083 635,42)
	IŠ VISO TURTO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO:		2 786 271,65	2 671 852,85

Administracijos direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Stasys Jokubauskas

(vardas ir pavardė)

Finansų skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Vida Sinkevičienė

(vardas ir pavardė)

Kelmės rajono savivaldybės administracija (savivaldybės išdas)
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
188768730, Vytauto didžiojo d. 58, 86143 Kelmė
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2021 M. KOVO 31 D. DUOMENIS


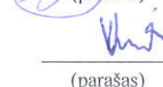
2021-05-21 Nr. (14.16) F2-151
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	7	3785841,04	3883459,00
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		3509789,31	3666967,22
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		3509789,31	3666967,22
II.1.1.	Mokesčių pajamos		3509789,31	3666967,22
II.1.2.	Pervestinių mokesčių suma			
II.2.	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte		0,00	0,00
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos			
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		276051,73	216491,78
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		276051,73	216491,78
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	8	4694563,81	4500287,79
I.	NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ			-0,58
II.	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO		4694563,81	4500288,37
IV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-908722,77	-616828,79
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	9	3068,25	22043,74
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		3068,25	22043,74
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	10	-26489,03	-34217,14
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-932143,55	-629002,19
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-932143,55	-629002,19

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

Finansų skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

(parašas)

Stasys Jokubauskas
(vardas ir pavardė)

Vida Sinkevičienė
(vardas ir pavardė)

**KELMĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDO
2021 METŲ I KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

I. BENDROJI DALIS

Kelmės rajono savivaldybės administracija (toliau – savivaldybės administracija) yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, įregistruota 2001 m. balandžio 3 d., registravimo pažymėjimo Nr.017827, įstaigos kodas 188768730. Veiklos rūšis: Lietuvos Respublikos savivaldybių veikla, kodas 75.11.20.

Savivaldybės administracijos steigėjas – Kelmės rajono savivaldybė. Steigėjo teises ir pareigas įgyvendinanti institucija – Kelmės rajono savivaldybės taryba.

Savivaldybės administracijos buveinė: Vytauto Didžiojo g. 58, LT-86143 Kelmė.

Kelmės rajono savivaldybės išdas (toliau – savivaldybės išdas) yra juridinių asmenų teisių neturintis fondas, savivaldybės ištekliams kaupti, valdyti ir naudoti. Savivaldybės išteklių fondas laikomas atskiru viešojo sektoriaus subjektu, kadangi įsteigtas tam tikroms savivaldybės funkcijoms atlikti, pajamos būdingos tik šiam fondui, lėšos kaupiamos atskiroje sąskaitoje ir pagal teisės aktų nustatytą tvarką naudojamos fondo uždaviniams įgyvendinti.

Kelmės rajono savivaldybės išdo apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį sudaro Kelmės rajono savivaldybės administracijos struktūrinis padalinys Finansų skyrius. Savivaldybės išdo finansinės ataskaitos įeina į Kelmės rajono savivaldybės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio subjektų grupę (M24).

Savivaldybės išdo finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Savivaldybės išdas kontroliuojamų, asocijuotų subjektų ir filialų neturi.

Reikšmingų įvykių, kurie galėjo turėti įtakos 2021 metų I ketvirčio savivaldybės išdo veiklai, finansinių ataskaitų sudarymo dieną nebuvo.

II. APSKAITOS POLITIKA

Tarpinių finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

2021 metų pirmo ketvirčio savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau - VSAFAS) ir kitais teisės aktais.

Savivaldybės išdo taikoma apskaitos politika užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, vadovujamasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

Apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos sudaromos vadovaujantis šiais apskaitos principais: subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą.

Savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas eurais su centais.

Tarpinių finansinių ataskaitų rinkinio sudėtis

Savivaldybės išdo tarpinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos:

1. finansinės būklės ataskaita.
2. veiklos rezultatų ataskaita.

3. sutrumpintas aiškinamasis raštas.

Pagrindiniai apskaitos principai

Savivaldybės išdo apskaitos politika aprašyta 2020 metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

1 pastaba. Apskaitos politika ir apskaitinių įverčių keitimas, klaidų taisymas

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika nebuvo keičiama.

Sudarant 2021 metų pirmo ketvirčio finansinių ataskaitų rinkinį esminių klaidų nebuvo.

2 pastaba. Per vienerius metus gautinos sumos.

Savivaldybės išdas gautinas mokesčių pajamas pripažino pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos pateiktos ataskaitos „Valstybinės mokesčių inspekcijos surinktų ir apskaičiuotų administruojamų mokesčių ar įmokų pajamų ataskaitos už 2021 metų I ketvirtį“ duomenis.

Per vienerius metus gautinus mokesčius sudaro iš Valstybinės mokesčių inspekcijos gautinas gyventojų pajamų mokestis 316717,34 Eur ir kiti mokesčiai 550,68 Eur. 2020 metų gautinus mokesčius sudaro gautinas gyventojų pajamų mokestis 605860,45 Eur ir kiti mokesčiai – 1096,72 Eur.

Gautinas sumas už turto naudojimą sudaro gautinas nuomos mokestis už valstybinę žemę 157,37 Eur ir gautinos sumos už parduotą turtą 62,92 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagal pateiktas savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų pažymas dėl finansavimo sumų savivaldybės išdas savo apskaitoje užregistravo sukauptas gautinas sumas iš valstybės biudžeto 647572,75 Eur.

Kitas sukauptas gautinas sumas sudaro sukauptos gautinos sumos iš mokesčių 67730,91 Eur, mokestinės baudos – 3421,59 Eur, delspinigiai – 4224,20 Eur, palūkanos už mokestines paskolas – 25,92 Eur, taip pat žemės nuomos mokesčio nepriemoka, gautina iš savivaldybės administracijos – 13970,55 Eur, žemės nuomos mokesčio delspinigiai – 2572,40 Eur, grąžintinos savivaldybės administracijos sumos – 1084,26 Eur, vietinė rinkliava už komunalinių atliekų surinkimą ir tvarkymą – 219346,89 Eur, gautinos sumos už parduotus butus – 521,36 Eur, parduotas medžiagas – 274,19 Eur.

Kitose gautinose sumose užregistruotos iš Valstybinės mokesčių inspekcijos gautinos valstybės rinkliavos 90,60 Eur, gautinos vietinės rinkliavos už atliekų surinkimą ir tvarkymą – 63129,80 Eur, kitos vietinės rinkliavos – 300,50 Eur, gautini delspinigiai, palūkanos – 191,89 Eur.

3 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje savivaldybės biudžeto lėšų likutis sudaro 1444325,53 Eur. Savivaldybės viešojo sektoriaus subjektai nepanaudojo lėšų gautų už parduotas prekes, suteiktas paslaugas 110044,05 Eur, aplinkos apsaugos rėmimo specialiosios programos lėšų – 132756,66 Eur, lėšų, gautų už parduotą žemę – 23377,62 Eur, iš valstybės biudžeto gautų tikslinių dotacijų – 445688,45 Eur ir kitų savivaldybės biudžeto lėšų – 732458,75 Eur.

4 pastaba. Finansavimo sumos

Informacija apie finansavimo sumas pateikta 20-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto 4 priede (pridedama).

Finansavimo sumas gautas iš valstybės biudžeto sudaro specialioji tikslinė dotacija valstybinėms (valstybės perduotoms savivaldybėms) funkcijoms atlikti – 808759,00 Eur, specialioji tikslinė dotacija mokymo aplinkai finansuoti – 1829800,00 Eur, kita tikslinė dotacija – 102000,00 Eur, kitos dotacijos einamiesiems tikslams – 106896,27 Eur, žemės pardavimo pajamos – 5369,62 Eur.

Iš valstybės biudžeto lėšų perduotos finansavimo sumos savivaldybės viešojo sektoriaus subjektams savivaldybės biudžete numatytoms programoms finansuoti sudaro 2823755,27 Eur.

5 pastaba. Finansiniai įsipareigojimai.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje savivaldybės ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai sudaro 2737384,06 Eur. (2020 metais – 2877231,39 Eur), ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 843232,85 Eur (2020 metais – 837085,28 Eur), trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – 500000,00 Eur (2020 metais – 500000,00 Eur).

Per 2020 metų pirmą ketvirtį iš bankų gauta ilgalaikių paskolų investiciniams projektams finansuoti 75571,60 Eur.

Visi savivaldybės įsipareigojimai yra su kintama palūkanų norma.

Grąžintini mokesčiai sudaro 24,25 Eur.

Sukauptos mokėtinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 2942108,65 Eur (2020 metais – 1821290,10 Eur). Pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktas pažymas savivaldybės išdo apskaitoje užregistruota sukauptų finansavimo sąnaudų iš savivaldybės biudžeto lėšų 1577497,40 Eur (2020 metais – 1091502,62 Eur), sukauptų mokėtinų sumų iš valstybės biudžeto lėšų – 1069561,20 Eur (2020 metais – 632204,09 Eur) ir užregistruota mokėtinų sumų viešojo sektoriaus subjektams už suteiktas paslaugas, parduotas prekes, suteiktas paslaugas 110044,05 Eur (2020 metais – 97570,17 Eur). Apskaitoje užregistruotos sukauptos mokėtinos sumos Valstybinei mokesčių inspekcijai (gyventojų pajamų mokestis) 184992,78 Eur.

Grąžintinos permokos už atliekų surinkimą ir tvarkymą sudaro 41814,76 Eur.

6 pastaba. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įsipareigojimų ir finansavimo suma didesnė už turtą, todėl susidarė 4326529,77 Eur deficitas (2020 metais – 3394386,22 Eur).

7 pastaba. Pagrindinės veiklos pajamos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagrindinės veiklos pajamos sudaro 3785841,04 Eur. Palyginus su 2020 m. tuo pačiu laikotarpiu pagrindinės veiklos pajamos sumažėjo 2,51 proc. arba 97617,96 Eur.

Didelę mokesčių pajamų dalį sudaro iš Valstybinės mokesčių inspekcijos gautas gyventojų pajamų mokestis 3311768,91 Eur ir nekilnojamojo turto mokestis 108815,91 Eur.

Paveldimo turto mokesčių pripažinta 1461,00 Eur, mokesčio už valstybinius gamtos išteklius – 65169,34 Eur, mokesčio už aplinkos teršimą – 29101,98 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro pajamos iš valstybės ir vietinių rinkliavų 276051,73 Eur.

8 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansavimo sąnaudos sudaro 4694563,81 Eur, 2020 m. tuo pačiu laikotarpiu – 4500287,79 Eur.

9 pastaba. Kitos veiklos rezultatas.

Kitos veiklos rezultatas sudaro 3068,25 Eur.

10 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas.

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas yra neigiamas ir sudaro 26489,03 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį palūkanų sąnaudos už paskolas gautas savivaldybės vardu sudaro 11730,15 Eur.

Administracijos direktorius

Stasys Jokubauskas

Finansų skyriaus vedėja

Vida Sinkevičienė

7	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):																				
8	nepiniginiam turtui įsigyti																				
9	kitoms išlaidoms kompensuoti																				
10	Iš kitų šaltinių:																				
11	nepiniginiam turtui įsigyti																				
12	kitoms išlaidoms kompensuoti																				
13	Iš viso finansavimo sumų	19.167,23	2.852.824,89	(2.823.755,27)																48.236,85	

Pasaulyje spėjama
 yra spaccinone
 Abiute Ag...