

## (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 Kelmė

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

## FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

PAGAL 2021 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2021 m. lapkričio 16 d. Nr. (14.16) F2-274

(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		3 755 825,91	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		1 077 611,30	1 718 756,84
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		194 109,88	606 957,17
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		5,00	7 570,38
III.5	Sukauptos gautinos sumos		878 421,29	1 096 979,27
III.6	Kitos gautinos sumos		5 075,13	7 250,02
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		2 678 214,61	953 096,01
	IŠ VISO TURTO:		3 755 825,91	2 671 852,85
D.	FINANSAVIMO SUMOS		29 834,61	19 167,23
I.	Iš valstybės biudžeto		29 834,61	19 167,23
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		5 496 707,49	6 047 071,84
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		2 378 503,62	2 877 231,39

I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		2 378 503,62	2 877 231,39
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		3 118 203,87	3 169 840,45
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		855 527,99	837 085,28
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			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		722,14	
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		2 210 948,53	1 821 290,10
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		51 005,21	11 465,07
F.	GRYNASIS TURTAS		(1 770 716,19)	(3 394 386,22)
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		(1 770 716,19)	(3 394 386,22)
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1 623 670,03	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:		3 755 825,91	2 671 852,85

Administracijos direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Finansų skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(parašas)

Stasys Jokubauskas

(vardas ir pavardė)

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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

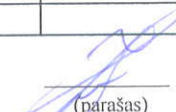
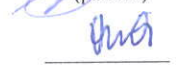
2021-11-16 Nr. (14.16) F2-275  
(data)

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>	7	<b>14733661,26</b>	<b>12763733,76</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		13916343,53	11987617,45
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		13916343,53	11987617,45
II.1.1.	Mokesčių pajamos		13916343,53	11987617,45
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		817317,73	776116,31
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		817317,73	776116,31
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>	8	<b>13093141,81</b>	<b>12516461,57</b>
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			-0,58
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO		13093141,81	12516462,15
IV.	KITOS			
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>1640519,45</b>	<b>247272,19</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>	9	<b>22206,35</b>	<b>25355,77</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		22206,35	25355,77
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>	10	<b>-39055,77</b>	<b>-55943,61</b>
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>1623670,03</b>	<b>216684,35</b>
<b>H.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>I.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>1623670,03</b>	<b>216684,35</b>

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 DEVYNIŲ MĖNESIŲ 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 asmens 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 devynių mėnesių savivaldybės išdo veiklai, finansinių ataskaitų sudarymo dieną nebuvo.

**II. APSKAITOS POLITIKA**

**Tarpinių finansinių ataskaitų parengimo pagrindas**

2021 metų devynių mėnesių 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, vadovaujama 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 devynių mėnesių 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 III ketvirtį“ duomenis.

Per vienerius metus gautinus mokesčius sudaro iš Valstybinės mokesčių inspekcijos gautinas gyventojų pajamų mokestis 193941,86 Eur ir kiti mokesčiai 168,02 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 gautinos sumos už parduotą turtą 5,00 Eur.

Kitas sukauptas gautinas sumas sudaro sukauptos gautinos sumos iš mokesčių 253033,66 Eur, sukauptos gautinos iš valstybės biudžeto – 399177,23 Eur, mokestinės baudos – 7499,67 Eur, delspinigiai – 3771,51 Eur, taip pat žemės nuomos mokesčio nepriemoka, gautina iš savivaldybės administracijos – 4439,89 Eur, žemės nuomos mokesčio delspinigiai – 2385,86 Eur, gražintinos savivaldybės administracijos sumos – 1080,74 Eur, vietinė rinkliava už komunalinių atliekų surinkimą ir tvarkymą – 204282,79 Eur, gautinos sumos už parduotus butus – 463,44 Eur, parduotas medžiagas – 274,19 Eur, delspinigiai už nustatytu laiku neatliktus darbus – 226,19 Eur, sukauptos palūkanos – 146,12 Eur, gautini dividendai – 1640,00 Eur.

Kitose gautinose sumose užregistruotos iš Valstybinės mokesčių inspekcijos gautinos valstybės rinkliavos 85,60 Eur, gautinos vietinės rinkliavos už atliekų surinkimą ir tvarkymą – 4894,22 Eur, kitos vietinės rinkliavos – 30,00 Eur, gautini delspinigiai, baudos, palūkanos – 65,31 Eur.

#### **3 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje savivaldybės biudžeto lėšų likutis sudaro 2678214,61 Eur. Savivaldybės viešojo sektoriaus subjektai nepanaudojo lėšų gautų už parduotas prekes, suteiktas paslaugas 139649,97 Eur, aplinkos apsaugos rėmimo specialiosios programos lėšų – 149360,98 Eur, lėšų, gautų už parduotą žemę – 29532,63 Eur, iš valstybės biudžeto gautų tikslinių dotacijų – 464903,30 Eur ir kitų savivaldybės biudžeto lėšų – 1894767,73 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 – 2703626,00 Eur, specialioji tikslinė dotacija mokymo aplinkai finansuoti – 5489700,00 Eur, kita tikslinė dotacija –

306000,00 Eur, kitos dotacijos einamiesiems tikslams – 1313664,45 Eur, kitos dotacijos turtui įsigyti – 907676,07 Eur, žemės pardavimo pajamos – 11524,63 Eur.

Iš valstybės biudžeto lėšų perduotos finansavimo sumos savivaldybės viešojo sektoriaus subjektams savivaldybės biudžete numatytoms programoms finansuoti sudaro 7721958,59 Eur.

#### **5 pastaba. Finansiniai įsipareigojimai.**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje savivaldybės ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai sudaro 2378503,62 Eur. (2020 metais – 2877231,39 Eur), ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 855527,99 Eur (2020 metais – 837085,28 Eur), trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – 0,00 Eur (2020 metais – 500000,00 Eur).

Per 2021 metų pirmą pusmetį iš bankų gauta ilgalaikių paskolų investiciniams projektams finansuoti 147529,02 Eur.

Visi savivaldybės įsipareigojimai yra su kintama palūkanų norma.

Grąžintini mokesčiai, delspinigiai sudaro 722,14 Eur.

Sukauptos mokėtinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 2210948,53 Eur (2020 metais – 1821290,10 Eur). Pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktas pažymas savivaldybės išdo apskaitoje užregistruota sukauptų finansavimo sąnaudų iš savivaldybės biudžeto lėšų 1207218,03 Eur (2020 metais – 1091502,62 Eur), sukauptų mokėtinų sumų iš valstybės biudžeto lėšų – 864080,53 Eur (2020 metais – 632204,09 Eur) ir užregistruota mokėtinų sumų viešojo sektoriaus subjektams už suteiktas paslaugas, parduotas prekes, suteiktas paslaugas 139649,97 Eur (2020 metais – 97570,17 Eur).

Grąžintinos permokos už atliekų surinkimą ir tvarkymą sudaro 51005,21 Eur.

#### **6 pastaba. Grynasis turtas.**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įsipareigojimų ir finansavimo suma didesnė už turtą, todėl susidarė 1770716,19 Eur deficitas (2020 metais – 3394386,22 Eur).

#### **7 pastaba. Pagrindinės veiklos pajamos**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagrindinės veiklos pajamos sudaro 14733661,26 Eur. Palyginus su 2020 m. tuo pačiu laikotarpiu pagrindinės veiklos pajamos padidėjo 15,43 proc. arba 1969927,50 Eur.

Didelę mokesčių pajamų dalį sudaro iš Valstybinės mokesčių inspekcijos gautas gyventojų pajamų mokestis 13651738,56 Eur ir nekilnojamojo turto mokestis 113729,82 Eur.

Paveldimo turto mokesčių pripažinta 11181,00 Eur, mokesčio už valstybinius gamtos išteklius – 105325,06 Eur, mokesčio už aplinkos teršimą – 34408,66 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro pajamos iš valstybės ir vietinių rinkliavų 817317,73 Eur.

#### **8 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos.**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansavimo sąnaudos sudaro 13093141,81 Eur, 2020 m. tuo pačiu laikotarpiu – 12516462,15 Eur.

#### **9 pastaba. Kitos veiklos rezultatas.**

Kitos veiklos rezultatas sudaro 22206,35 Eur.

**10 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas.**

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas yra neigiamas ir sudaro 39055,77 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį palūkanų sąnaudos už paskolas gautas savivaldybės vardu sudaro 34030,39 Eur.

Administracijos direktorius



Stasys Jokubauskas

Finansų skyriaus vedėja



Vida Sinkevičienė





