

KUPIŠKIO RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDAS
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Vytauto g. 2, LT-40115 Kupiškis
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

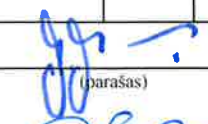
FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2017 m. lapkričio 17 d. Nr. F3-400
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai, ct

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		0	0
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		2.613.744,80	2.133.330,67
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	I.1.	668.175,55	980.622,77
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		69.635,31	183.516,38
III.3	Gautinos finansavimo sumos		11.195,32	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		40,00	3,27
III.5	Sukauptos gautinos sumos		585.455,19	796.212,92
III.6	Kitos gautinos sumos		1.849,73	890,20
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		1.945.569,25	1.152.707,90
	IŠ VISO TURTO:		2.613.744,80	2.133.330,67
D.	FINANSAVIMO SUMOS		230.535,46	41.703,55
I.	Iš valstybės biudžeto		208.151,64	2.586,52
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		22.383,82	39117,03
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		5.944.411,61	5.843.852,10
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		4.706.105,49	4.381.403,03
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	I.2.	4.706.105,49	4.379.081,55
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			2.321,48
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		1.238.306,12	1.462.449,07
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	I.2.	69.808,44	572.625,04
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	I.3.	122.388,80	
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	I.4.	1.045.047,71	888.972,85
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1.061,17	851,18
F.	GRYNASIS TURTAS		-3561202,27	-3752224,98
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo itaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-3561202,27	-3752224,98
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		191022,71	600070,73
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas	I.5.	-3752224,98	-4352295,71
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYOJO TURTO:		2.613.744,80	2.133.330,67

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


(parašas) Marius Mališauskas
(vardas ir pavardė)

Finansų ir biudžeto skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas) Reda Totorienė
(vardas ir pavardė)

KUPIŠKIO RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Vytauto g. 2, LT-40115 Kupiškis

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2017 m. lapkričio 17 d. Nr. F3-400

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai, ct

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		6.215.438,52	5.738.549,00
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	2.1.	5.862.479,38	5.447.435,84
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		5.862.479,38	5.447.435,84
II.1.1.	Mokesčių pajamos		5.862.479,38	5.447.435,84
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	2.2.	352.959,14	291.113,16
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		352.959,14	291.113,16
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	2.3.	-6.081.689,70	-5.289.140,59
I.	NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ			
II.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO		-6.081.689,29	-5.289.117,59
IV.	KITOS		-0,41	-23
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		133748,82	449408,41
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	2.4.	48349,05	
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		8924,84	22164,82
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		191022,71	471573,23
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	2.5.	191022,71	471573,23

Administracijos direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Marius Mališauskas

(vardas ir pavardė)

Finansų ir biudžeto skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(parašas)

Reda Totorienė

(vardas ir pavardė)

KUPIŠKIO RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PAGAL 2017 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

I. BENDROJI DALIS

Kupiškio rajono savivaldybės įždas (toliau – Savivaldybės įždas) yra juridinio asmens teisių neturintis fondas savivaldybės ištekliams kaupti, valdyti ir naudoti. Savivaldybės įždas laikomas atskiru viešojo sektoriaus subjektu, nes atitinka šiuos kriterijus:

- 1) įsteigtas tam tikroms savivaldybės funkcijoms atlikti;
- 2) pajamos būdingos tik šiam fondui;
- 3) lėšos kaupiamos atskiroje sąskaitoje ir pagal teisės aktų nustatytą tvarką naudojamos fondo uždaviniams įgyvendinti.

Savivaldybės įždas vykdo Savivaldybės biudžeto pajamų ir išlaidų, taip pat kitų piniginių išteklių, kuriuos Savivaldybė teisės aktais nustatyta tvarka yra gavusi, pasiskolinusi buhalterinės apskaitos tvarkymą, bei finansavimo sumų gautų iš valstybės biudžeto perdavimą kitiems viešojo sektoriaus subjektams programoms ir projektams vykdyti.

Savivaldybės įždas savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos įstatymais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, Savivaldybės institucijų ir kitais teisės aktais bei savo Nuostatais.

Savivaldybės įždo finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Savivaldybės įždas kontroliuojamų subjektų ir investicijų į asocijuotuosius subjektus neturi.

II. APSKAITOS POLITIKA

Savivaldybės įždo tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys parengtas pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus. Savivaldybės įždas sudaro ir teikia žemesniojo lygio išteklių fondo tarpinių finansinių ataskaitų rinkinį.

Savivaldybės įždas tvarkydamas buhalterinę apskaitą ir rengdamas finansinių ataskaitų rinkinį, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais, Lietuvos Respublikos biudžeto sandaros įstatymu kitais buhalterinės apskaitos tvarkymą reglamentuojančiais Lietuvos Respublikos įstatymais ir Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais bei apskaitos politika.

Savivaldybės įždo apskaitoje ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinės ataskaitos sudaromos taikant šiuos bendruosius apskaitos principus: kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo,

periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą.

Savivaldybės išdo apskaitos politika detaliau aprašyta 2016 metų metinių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

Savivaldybės išdo tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys sudaromas eurais.

III. PASTABOS

Iki tarpinių finansinių ataskaitų sudarymo Savivaldybės išdo apskaitoje buvo užregistruotos visos per ataskaitinį laikotarpį įvykusios ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai.

Per tarpinį ataskaitinį laikotarpį apskaitinių įverčių keitimų ir klaidų taisymo nebuvo atlikta.

Savivaldybės išdo nebalansinėse sąskaitose užregistruota 127549,43 euro neapibrėžtųjų įsipareigojimų.

1. Finansinės būklės ataskaitos pastabos:

1.1. Per vienus metus gautinas sumas sudaro: gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto – 11195,32 euro, iš Valstybinės mokesčių inspekcijos gautinos mokesčių sumos – 69635,31 euro, sukauptos gautinos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto Savivaldybės biudžetinių įstaigų patirtoms sąnaudoms kompensuoti – 148033,74 euro, Europos Sąjungos struktūrinių fondų – 46755,52 euro, sukauptos gautinos Valstybinės mokesčių inspekcijos apskaičiuotos administruojamų mokesčių sumos – 239001,94 euro bei sukauptos gautinos netesybų, turto naudojimo, už parduotas prekes, turtą, paslaugas ir vietinių rinkliavų pajamos, kitos gautinos sumos – 153553,72 euro.

1.2. Savivaldybės išdo ilgalaikių finansinių įsipareigojimų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 4706105,49 euro. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje apskaičiuota ilgalaikių įsipareigojimų dalis, kuri turi būti gražinta per 12 mėnesių, perkelta į ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalį – 69808,44 euro.

1.3. Mokėtinas subsidijas, dotacijas ir finansavimo sumas sudaro mokėtinos finansavimo sumos viešojo sektoriaus subjektams: iš Savivaldybės biudžeto pajamų – 8990,03 euro ir iš valstybės biudžeto – 113398,77 euro.

1.5. Sukauptas mokėtinas sumas sudaro sukauptos mokėtinos finansavimo sumos viešojo sektoriaus subjektams iš valstybės biudžeto – 385320,93 euro, Europos Sąjungos struktūrinių fondų – 46755,52 euro, sukauptos finansavimo sąnaudos – 466170,71 euro ir Savivaldybės biudžetinių įstaigų į savivaldybės biudžetą pervestos pajamų įmokos, kurias teisės aktais nustatyta tvarka įstaigos gali susigrąžinti – 146800,55 euro.

1.4. Ankstesnių metų perviršis ar deficitas 3752224,98 eurų.

2. Veiklos rezultatų ataskaitos pastabos:

2.1. Mokesčių pajamas sudaro Valstybinės mokesčių inspekcijos surinktos ir apskaičiuotos pelno ir pajamų, turto ir kitų mokesčių pajamos – 5862749,38 euro. Didžiausią visų mokesčių pajamų dalį sudaro apskaičiuotos gyventojų pajamų mokesčio pajamos – 5539007,92 euro ir nekilnojamojo turto mokesčio pajamos – 249355,72 euro. Lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu, mokesčių pajamos padidėjo 415043,54 euro.

2.2. Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro turto naudojimo bei prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos, Savivaldybės administracijos administruojamos valstybės ir vietinių rinkliavų pajamos – 352959,14 euro.

2.3. Pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro Savivaldybės biudžetinių įstaigų finansavimo sąnaudos – 6081689,29 euro ir kitos sąnaudos – 0,41 euro.

2.4. Kitos veiklos pajamas sudaro pajamos iš ilgalaikio ir kito turto pardavimo – 48165,70 euro, pajamos iš baudų pagal Administracinių nusižengimų kodeksą – 110 eurų ir kitos pajamos – 73,35 euro. Tuo pačiu praėjusių metų laikotarpiu, Savivaldybės išdas neturėjo kitos veiklos pajamų. Šios pajamos buvo priskiriamos prie pagrindinės veiklos kitų pajamų. Vadovaujantis 26-ojo VSAFAS „Fondo apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys“ nauja redakcija, 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 3-ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ pakeitimais pakeistas išdo pajamų grupavimas, todėl administracinių baudų, turto pardavimo pajamos priskiriamos prie kitos veiklos pajamų.

2.5. Savivaldybės išdo einamųjų metų grynasis perviršis – 191022,71 euro.

Administracijos direktorius

Marius Mališauskas

Finansų ir biudžeto skyriaus vedėja

Reda Totorienė

KUPIŠKIO RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDAS

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER 2017-01-01-2017-09-30 LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	2	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gaucos), išskyrus neatyginamą gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginamai gautas turtas	Perduota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
1.		2.586,52	5.191.722,85	0,00		-4.995.953,05						208.151,64	
1.1		0,00	42.819,27	68.526,31		-111.345,58						0,00	
1.2		2.586,52	5.148.903,58	-68.526,31		-4.884.607,47				-1.400,00	11.195,32	208.151,64	
2.													
2.1													
2.2													
3.		39117,03	107645,31	0,00		-124378,52						22383,82	
3.1		39000,00	48694,89	-54272,03		-11039,04						22383,82	
3.2		117,03	58950,42	54272,03		-11339,48						0,00	
4.													
4.1													
4.2													
5.		41.703,55	5.299.368,16	0,00		-5.120.331,57						230.535,46	