

**KUPIŠKIO RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA**

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**188774975, Vytauto g. 2, 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**

2017-11-08 Nr. B7-607

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>38 321 022.02</b>	<b>37 917 603.39</b>
I.	Nematerialusis turtas	I.1	47 004.04	65 886.10
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		32 374.10	39 286.23
I.3	Kitas nematerialusis turtas		14 629.94	26 599.87
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	II.2	30 959 831.09	30 595 037.57
II.1	Žemė		131 068.80	130 033.80
II.2	Pastatai		8 509 700.19	7 641 921.14
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		17 153 779.42	17 752 766.47
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		92 321.31	82 707.08
II.5	Mašinos ir įrenginiai		569 294.71	602 614.47
II.6	Transporto priemonės		16 853.32	16 505.28
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		53 537.79	52 957.31
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1 178 459.78	1 280 323.18
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		3 254 815.77	3 035 208.84
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	III.3	7 309 480.63	7 250 129.60
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas		4 706.26	6 550.12
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>		<b>30 506.42</b>	<b>30 506.42</b>
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>1 003 433.04</b>	<b>707 373.79</b>
I.	Atsargos	I.4	17 368.98	53 035.47
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		17 253.59	19 491.73
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		115.39	33 543.74
II.	Išankstiniai apmokėjimai	II.5	21 071.60	4 854.38
III.	Per vienus metus gautinos sumos	III.6	926 217.81	647 864.46
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		113 398.77	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas		10 516.41	14 498.17
III.5	Sukauptos gautinos sumos		800 955.14	629 116.41
III.6	Kitos gautinos sumos		1 347.49	4 249.88
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		38 774.65	1 619.48
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>39 354 961.48</b>	<b>38 655 483.60</b>

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	1.7	<b>37 570 913.27</b>	<b>37 358 573.49</b>
I.	Iš valstybės biudžeto		10 476 847.51	10 179 180.24
II.	Iš savivaldybės biudžeto		18 090 687.73	18 225 963.76
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		8 193 237.29	8 173 010.47
IV.	Iš kitų šaltinių		810 140.74	780 419.02
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>	1.8	<b>1 109 131.77</b>	<b>657 173.63</b>
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		4 551.67	4 551.67
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		4 551.67	4 551.67
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		1 104 580.10	652 621.96
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		4.27	1 213.85
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		13 408.52	
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus		0.00	3.27
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui			3.27
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos		279 552.13	300 681.03
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos		627 505.19	167 905.42
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		13 165.55	
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos		162 578.17	170 294.85
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		8 366.27	12 523.54
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	1.9	<b>674 916.44</b>	<b>639 736.48</b>
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		16 809.75	16 809.75
II.1	Tikrosios vertės rezervas		16 809.75	16 809.75
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka		609 669.90	599 211.35
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		48 436.79	23 715.38
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		24 721.41	31 432.52
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		23 715.38	(7 717.14)
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		<b>39 354 961.48</b>	<b>38 655 483.60</b>

Administracijos direktorius

Marius Mališauskas

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

Gėnė Knizikevičienė

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus  
(įskaitant socialinės apsaugos fondus), veiklos rezultatų ataskaitos forma)

## Kupiškio rajono savivaldybės administracija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188774975, Vytauto g.2, 40115 Kupiškis

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

### VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2017 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2017-11-08 Nr. B7-608

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>	<b>2.1</b>	<b>7 918 420.41</b>	<b>7 337 190.55</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		7 867 665.36	7 294 901.80
I.1.	Iš valstybės biudžeto		3 530 342.93	3 570 621.54
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		3 657 937.73	3 205 717.29
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		645 245.14	421 493.24
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		34 139.56	97 069.73
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		50 755.05	42 288.75
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		56 354.17	50 285.20
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		(5 599.12)	(7 996.45)
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>	<b>2.2</b>	<b>7 848 591.70</b>	<b>7 296 158.44</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		1 240 310.52	1 225 998.58
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		1 246 407.68	1 178 158.65
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		110 668.77	119 093.37
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		4 641.15	2 851.90
V.	TRANSPORTO		55 855.90	51 987.08
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		4 962.48	2 382.63
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		520 994.31	530 419.82
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		22 740.95	70 314.88
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		73 102.02	83 241.99
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		2 825 570.11	2 706 924.48
XI.	NUOMOS		11 757.50	5 686.95
XII.	FINANSAVIMO		184 478.24	118 622.54
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1 387 222.42	999 227.40
XIV.	KITOS		159 879.65	201 248.17
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>69 828.71</b>	<b>41 032.11</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>(46 641.90)</b>	<b>(22 672.34)</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		11 821.85	35 644.00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		(47 159.45)	(52 297.83)
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		11 304.30	6 018.51
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>1 534.60</b>	<b>0.36</b>
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>24 721.41</b>	<b>18 360.13</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>		<b>54 638.63</b>	<b>121 405.45</b>
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>	<b>2.3</b>	<b>79 360.04</b>	<b>139 765.58</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Administracijos direktorius

Marius Mališauskas

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

Gėnė Knizikevičienė

# KUPIŠKIO RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS 2017 M. III KETVIRČIO FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2017-11-08 Nr. B7-610

## I. BENDROJI DALIS

Kupiškio rajono savivaldybės administracija yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, kodas 188774975, registruota Juridinių asmenų registre, adresas: Vytauto g.2, Kupiškis, pagrindinė veikla - bendroji viešojo valdymo veikla.

Savivaldybės administracija savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymu, kitais įstatymais ir teisės aktais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, Tarybos sprendimais, mero potvarkiais bei Kupiškio rajono savivaldybės administracijos veiklos nuostatais.

Savivaldybės administracijos struktūrą, jos veiklos nuostatus ir darbo užmokesčio fondą, didžiausią leistiną valstybės tarnautojų pareigybių ir darbuotojų, dirbančių pagal darbo sutartis ir gaunančių užmokestį iš savivaldybės biudžeto, skaičių mero teikimu tvirtina arba keičia savivaldybės taryba, o pareigybes – savivaldybės administracijos direktorius.

Savivaldybės administraciją sudaro struktūriniai padaliniai, į struktūrinius padalinius neįeinantys valstybės tarnautojai ir struktūriniai teritoriniai padaliniai – seniūnijos. Savivaldybės administracijos vadovas yra administracijos direktorius. Administracijos direktorius administruoja savivaldybės biudžeto asignavimus bei savivaldybės administracijai skirtus biudžeto asignavimus ir kitas lėšas. Struktūriniams padaliniams vadovauja vedėjai, struktūriniams teritoriniams padaliniams – seniūnai. Struktūrinių ir struktūrinių teritorinių padalinių veiklą reglamentuoja jų veiklos nuostatai, kuriuose konkrečiai nurodomos padalinio funkcijos.

Sudarant 2017 m. III ketvirčio finansinę atskaitomybę, socialinės paramos skyriaus, kaip atskiro asignavimo valdytojo, finansiniai duomenys sukonsoliduoti (prieš tai atlikus eliminavimą) su administracijos finansinės atskaitomybės duomenimis.

Kupiškio rajono savivaldybės administracijoje 2017 m. rugsėjo 30 d. būklei dirbo 150 darbuotojų.

Savivaldybės administracijos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Svarbių sąlygų ir aplinkybių, kurioms esant veikia Kupiškio rajono savivaldybės administracija ir kurios gali paveikti tolesnę veiklą, nėra.

## II. APSKAITOS POLITIKA

Administracijos buhalterinė apskaita yra tvarkoma vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais ( toliau - VSAFAS ), kitais su buhalterinės apskaitos tvarkymu susijusiais teisės aktais .

Apskaitos politika pateikta prie 2016 metų metinio finansinių ataskaitų rinkinio.

## III. PASTABOS

### 1. Finansinės būklės ataskaitos pastabos:

1.1. Nematerialaus turto balansinė vertė yra 47 004,04 Eur ir , lyginant su metų pradžia, sumažėjo 18 882,06 Eur dėl priskaitytos amortizacijos.

1.2. Ilgalaikio materialaus turto balansinė vertė, lyginant su metų pradžia, padidėjo 364 793,52 Eur ir laikotarpio pabaigoje siekė 30 959 831,09 Eur.

1.3. Ilgalaikio finansinio turto vertė 2017 m. rugsėjo 30 d. – 7 309 480,63 Eur arba 59 351,03 Eur didesnė, negu metų pradžia. Finansinio turto vertės padidėjimui įtakos turėjo teigiami kontroliuojamų ne viešojo sektoriaus ir asocijuotų subjektų 9- ių mėnesių veiklos rezultatai ir investicija turtu ( piniginis įnašas) į UAB „Autobusų parkas“ įstatinį kapitalą bei į VŠĮ Kupiškio rajono savivaldybės pirminės asmens sveikatos priežiūros centro dalininkų kapitalą, nors gauti dividendai iš asocijuoto subjekto ir sumažino ilgalaikio finansinio turto balansinę vertę.

1.4. Atsargų likučiai ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 17 368,98 Eur.

1.5. Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė ketvirčio pabaigai – 21 071,60 Eur.

1.6. Per vienerius metus gautinų sumų vertė laikotarpio pabaigai 926 217,81 Eur arba 278 353,35 Eur didesnė, negu metų pradžia. Šių sumų struktūroje net 86,5% (800 955,14 Eur) atitenka sukauptoms gautinoms sumoms.

1.7. Savivaldybės administracijos finansavimo sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 37 570 913,27 Eur, iš jų: iš valstybės biudžeto – 10 476 847,51 Eur , iš savivaldybės biudžeto – 18 090 687,73 Eur, iš Europos sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų – 8 193 237,29 Eur ir iš kitų šaltinių – 810 140,74 Eur. Finansavimo sumų detalizavimas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikiami 20-ojo VSAFAS „ Finansavimo sumos“ 4 priede (*pridedame*).

1.8. Įsipareigojimai ataskaitinio ketvirčio pabaigoje – 1 109 131,77 Eur, iš kurių 4 551,67 Eur – ilgalaikiai įsipareigojimai, kuriuos sudaro neproporcingai sumažinto darbo

užmokesčio kompensacijų ir socialinio draudimo asmenims grąžintina 2018-2020 metų ilgalaikių įsipareigojimų suma. Didžiąją dalį trumpalaikių įsipareigojimų sudaro tiekėjams mokėtinos sumos (627 505,19 Eur) bei už rugsėjo mėnesį mokėtinos socialinės išmokos (279 552,13 Eur).

1.9. Administracijos grynasis turtas ketvirčio pabaigai 674 916,44 Eur. Į grynojo turto sudėtį įeina ankstesnių metų sukauptas perviršis (23 715,38 Eur), einamojo laikotarpio perviršis (24 721,41 Eur), teigiama nuosavybės metodo įtakos suma (609 669,90 Eur), tikrosios vertės rezervas (16 809,75 Eur).

## 2. Veiklos rezultatų ataskaitos pastabos:

2.1. Pagrindinės veiklos pajamos ataskaitinio ketvirčio pabaigoje 7 918 420,41 Eur, iš kurių 7 867 665,36 Eur – finansavimo pajamos, 50 755,05 Eur atitenka pagrindinės veiklos kitoms pajamoms grynąja verte.

2.2. Per 2017 metų 9 mėnesius patirta 7 848 591,70 Eur pagrindinės veiklos sąnaudų. Didžiausią dalį sąnaudų struktūroje sudaro socialinių išmokų sąnaudos (36,0%) bei kitų paslaugų sąnaudos (17,7%).

2.3. Bendras ataskaitinio laikotarpio rezultatas, pakoreguotas nuosavybės metodo įtakos suma, – perviršis, siekiantis 79 360,04 Eur.

Administracijos direktorius

Marius Mališauskas

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

Gėnė Knizikevičienė

**KUPIŠKIO RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA**  
Įmonės kodas 188774975, Vytauto g. 2, LT-40115 Kupiškis

**FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ (2017 m. III ketv.)**

2017-11-08 B7-609

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2017.09.30
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje 2017.01.01	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	20
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	10 179 180,24	3 690 426,11	0,00	567 409,11	119 693,23	0,00	3 923 691,54	28 233,04	1 948,91	113 398,77	10 476 847,51
1.1	nepinigiama turtu išgyti	10 178 963,56	56 449,19		567 409,11	40 374,80		429 445,62				10 446 400,21
1.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	216,68	3 633 976,92			79 318,43		3 494 245,92	28 233,04	1 948,91		30 447,30
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	18 225 963,76	3 068 719,92	0,00	49 763,32	60 420,37	47 901,25	3 021 150,23	118 843,61	5 443,81	0,00	18 090 687,73
2.1	nepinigiama turtu išgyti	18 214 976,52	371 315,77		49 763,32	72,50	47 901,25	513 332,13		4 102,45		18 070 647,28
2.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	10 987,24	2 697 404,15			60 347,87		2 507 818,10	118 843,61	1 341,36		20 040,45
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):	8 173 010,47	121 950,74	0,00	449 509,12	0,00	0,00	515 153,67	36 079,37	0,00	0,00	8 193 237,29
3.1	nepinigiama turtu išgyti	8 173 010,47	8 754,90		449 509,12			438 037,20				8 193 237,29
3.2	kitoms išlaidoms kompensuoti		113 195,84					77 116,47	36 079,37			0,00
4.	Iš kitų šaltinių:	780 419,02	43 396,91	0,00	40 846,43	20 810,00	0,00	33 228,62	483,00	0,00	0,00	810 140,74
4.1	nepinigiama turtu išgyti	780 416,22			40 846,43			10 841,71	483,00			809 937,94
4.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	2,80	43 396,91			20 810,00		22 386,91				202,80
5.	Iš viso finansavimo sumų	37 358 573,49	6 924 493,68	0,00	1 107 527,98	200 923,60	47 901,25	7 493 224,06	183 639,02	7 392,72	113 398,77	37 570 913,27

Administracijos direktorius

Marius Mališauskas

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

Genė Knizikevičienė