

## **AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE KAZLŲ RŪDOS SAVIVALDYBĖS IŽDO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2024-03-31 RINKINIO**

### **I. BENDROJI DALIS**

Kazlų Rūdos savivaldybės išdas yra juridinio asmens teisių neturintis išteklių fondas, kurio veikla – kaupti, valdyti ir naudoti savivaldybės išteklius.

Savivaldybės išdo steigėjas ir kontroliuojantis subjektas yra Kazlų Rūdos savivaldybės administracija, turinti juridinio asmens teises. Kazlų Rūdos savivaldybės administracija yra biudžetinė įstaiga, kodas 188777932, adresas: Atgimimo g. 12, Kazlų Rūda, Lietuvos Respublika.

Veiklos rūšis: Lietuvos Respublikos savivaldybių veikla ( EVK kodas 84.11.20).

Savivaldybės išdo paskirtis – užtikrinti efektyvų ir racionalų savivaldybės finansinių išteklių valdymą ir jų naudojimą Savivaldybės tarybos patvirtintoms socialinėms ir ekonominėms bei kitoms programoms įgyvendinti, savivaldybės biudžetinėms įstaigoms išlaikyti ir viešųjų paslaugų teikimui organizuoti.

Savivaldybės išdo buhalterinę apskaitą tvarko ir finansines ataskaitas rengia Kazlų Rūdos savivaldybės administracijos Finansų skyrius, kuris yra Savivaldybės administracijos struktūrinis padalinys.

2024 metų pirmojo ketvirčio savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2024 m. kovo 31 d. apskaitos duomenis.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių Kazlų Rūdos savivaldybės išdas neturi.

Reikšmingų įvykių, kurie galėjo turėti įtakos savivaldybės išdo veiklai, nebuvo.

### **II. APSKAITOS POLITIKA**

Kazlų Rūdos savivaldybės išdo finansinės ataskaitos parengtos pagal Lietuvos Respublikos finansinę apskaitą ir finansinių ataskaitų parengimą reglamentuojančius teisės aktus bei Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau VSAFAS), kurie taikomi išteklių fondo apskaitai tvarkyti ir finansinėms ataskaitoms sudaryti.

Savivaldybės išdas taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus, vadovaudamasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“. Kazlų Rūdos savivaldybės išdo apskaitos politika yra apskaitos vadovo sudėtinė dalis, apskaitos vadovas parengtas ir patvirtintas Kazlų Rūdos savivaldybės administracijos direktoriaus 2012 m. birželio 27 d. įsakymu Nr. AT-468.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas eurai ir centais.

### **III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS**

#### **1. Finansinės būklės ataskaitos straipsnių detalizavimas:**

1.1. gautini mokesčiai ir socialinės įmokos – pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Finansų ministerijos pateiktą formą S1 užregistruoti gautini mokesčiai 45 528,55 Eur.

1.2. gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas – pagal Kazlų Rūdos savivaldybės administracijos pateiktą formą S5 užregistruota gautinas žemės nuomos mokestis už valstybinę žemę ir iš Nacionalinės žemės tarnybos prie Žemės ūkio ministerijos 0,00 Eur.

1.3. sukauptos gautinos sumos – pagal asignavimų valdytojų pateiktas pažymas iš mokymo lėšoms finansuoti ir valstybinėms funkcijoms vykdyti lėšų sukauptas darbuotojų atostogų rezervas bei kreditiniai įsiskolinimai ataskaitinio laikotarpio pabaigai 1 285 583,10 Eur; pagal VSS pateiktas formas S1-S6 užregistruotos sukauptos pajamos 126 062,66 Eur iš mokesčių, pajamos 41 092,40 Eur už turto naudojimą, 9 520,53 Eur netesybų pajamos ir 0,00 Eur kitos pajamos.

1.4. kitos gautinos sumos – pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Finansų ministerijos pateiktas formas S1, S2 ir Kazlų Rūdos savivaldybės administracijos pateiktą formą S5 užregistruoti gautini delspinigiai už laiku nesumokėtus mokesčius; pagal Nacionalinės žemės tarnybos prie Žemės ūkio ministerijos pateiktą formą kitos gautinos sumos 44,83 Eur.

1.5. pinigai ir pinigų ekvivalentai – ataskaitinio laikotarpio pabaigai pinigų likutis sudaro 2 064 855,73 Eur Lietuvos Respublikos kredito įstaigose pagal bankų išrašus.

1.6. finansavimo sumos – finansavimo sumų, gautų iš valstybės biudžeto 825 972,52 Eur ir finansavimo sumų, gautų iš Europos Sąjungos 0,00 Eur likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai. Informacija apie finansavimo sumas pateikiama 20 VSAFAS 4 priede (pridedama).

1.7. ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai ir ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – ilgalaikių paskolų likutis 2 170 092,04 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai. Savivaldybės administracija yra sudariusi su kredito įstaigomis dešimt ilgalaikių paskolų sutarčių. Devynios paskolų sutartys pasirašytos su AB SEB banku ir viena su AB Luminor banku.

1.8. kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Finansų ministerijos pateiktą formą S1 grąžintinas gyventojų pajamų mokestis 135 383,99 Eur, grąžintinas žemės mokestis 0,00 Eur, grąžintinas nekilnojamojo turto mokestis 6 038,01 Eur, grąžintini mokesčiai už aplinkos teršimą 0,00 Eur ir kitos grąžintinos permokos (delspinigiai, gautinos valstybinės rinkliavos) 766,12 Eur.

1.9. sukauptos mokėtinos sumos – pagal asignavimų valdytojų pateiktas pažymas užregistruotos sukauptos mokėtinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (sukauptas darbuotojų atostogų rezervas ir kreditoriniai įsiskolinimai laikotarpio pabaigoje) 1 285 583,10 Eur ir sukauptos finansavimo sąnaudos iš savivaldybės biudžeto (sukauptas darbuotojų atostogų rezervas ir kreditoriniai įsiskolinimai laikotarpio pabaigoje) 1 220 964,15 Eur; pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Finansų ministerijos pateiktą formą S1 užregistruotos sukauptos mokėtinos sumos už pavėluotus atsiskaitymus ir delspinigius bei VSS mokėtinos sumos (savivaldybės biudžetinių įstaigų pajamų likutis) 148 708,02 Eur.

1.10. Ankstesnių metų perviršis ir deficitas užregistruotas Savivaldybės išdo apskaitoje.

2. Veiklos rezultatų ataskaitos straipsnių detalizavimas:

2.1. finansavimo pajamos – perduotos finansavimo pajamos ne viešojo sektoriaus subjektams 163 670,81 Eur.

2.2. mokesčių pajamos – pagal formą S1 pripažintos ir užregistruotos Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Finansų ministerijos mokesčių pajamos 2 384 495,42 Eur.

2.3. pagrindinės veiklos kitos pajamos – pagal Kazlų Rūdos savivaldybės administracijos pateiktą formą S5 užregistruotos valstybinės žemės nuomos mokesčio pajamos 24 483,96 Eur, prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos 0,00 Eur, pagal formas S4 ir S6 pripažintos ir užregistruotos vietinių ir valstybės rinkliavų pajamos 11 828,75 Eur bei gautos kitos pajamos 14 094,64 Eur.

2.4. pagrindinės veiklos sąnaudos – užregistruotos asignavimų valdytojų ir kitų subjektų finansavimo sąnaudos 3 030 685,71 Eur ir kitos sąnaudos 72,82 Eur.

2.5. finansinės ir investicinės veiklos rezultatas – Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Finansų ministerijos palūkanų ir delspinigių pajamos pripažintos ir užregistruotos pagal formą S1, Kazlų Rūdos savivaldybės administracijos baudų ir delspinigių pajamos pripažintos ir užregistruotos pagal formą S5 ir savivaldybės išdo pripažintos ir užregistruotos vidaus paskolų palūkanų sąnaudos.

Administracijos direktorius

Edvinas Cybuličius

Finansų skyriaus vedėja

Vaida Makaveckienė

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ 2024-03-31

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			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	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	32687,11	2 256 520,00	0,00		1 299 563,78			163 670,81	0,00		825 972,52
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	32687,11	0,00	14 400,36		23 680,72						23 406,75
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	2 256 520,00	-14 400,36		1 275 883,06			163 670,81	0,00		802 565,77
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):											
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											0,00
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00
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):		0,00			0,00				0,00		0,00
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											0,00
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		0,00			0,00						0,00
4.	Iš kitų šaltinių:											
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
5.	Iš viso finansavimo sumų	32 687,11	2 256 520,00	0,00	0,00	1 299 563,78	0,00	0,00	163 670,81	0,00	0,00	825 972,52

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Kazlų Rūdos savivaldybė
Dokumento pavadinimas (antraštė)	AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE KAZLŲ RŪDOS SAVIVALDYBĖS IŽDO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2024-03-31 RINKINIO
Dokumento registracijos data ir numeris	2024-05-21 Nr. Vd-1590
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	-
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Vaida Makaveckienė Vedėjas
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-05-21 11:26
Parašo formatas	Einamojo galiojimo (XAdES-EPES)
Laiko žymoje nurodytas laikas	
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	ADIC CA ECC
Sertifikato galiojimo laikas	2023-07-03 10:11 - 2027-07-02 10:11
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Edvinas Cybuličius Direktorius
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-05-21 14:38
Parašo formatas	Einamojo galiojimo (XAdES-EPES)
Laiko žymoje nurodytas laikas	
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	ADIC CA-A
Sertifikato galiojimo laikas	2023-05-03 09:37 - 2026-05-02 09:37
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	-
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	1
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	0
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	20 Vsafas 4 priedas 2024-03-31.xlsx
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Elpako v.20240509.1
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2024-05-22)
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2024-05-22 nuorašą suformavo Jolita Bisikorskė
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	-