

(Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų finansinės būklės ataskaitos forma)  
Savivaldybės išdas  
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
2015 m. rugsėjo 30 d.

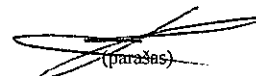
3 2015 m. lapkričio 18 d.  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

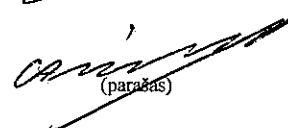
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		0,00	0,00
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		0,00	0,00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		0,00	0,00
IV.	Kitas ilgalaikis turtas		0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>		0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		5.909.503,64	4.810.358,59
I.	Atsargos		0,00	0,00
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turą, skirtą parduoti		0,00	0,00
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		0,00	0,00
II.	Išankstiniai apmokėjimai		0,00	0,00
III.	Per vienus metus gautinos sumos		3.924.017,99	4.360.604,30
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0,00	0,00
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		282922,10	164077,48
III.3	Gautinos finansavimo sumos		1034802,62	1034802,62
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas		87260,30	106076,73
III.5	Sukauptos gautinos sumos		2518494,86	2849203,43
III.6	Kitos gautinos sumos		538,11	206444,04
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		1985485,65	449754,29
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		5.909.503,64	4.810.358,59
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		1.638.107,09	1.602.887,34
I.	Iš valstybės biudžeto		1638107,09	1602887,34
II.	Iš savivaldybės biudžeto		0,00	0,00
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0,00	0,00
IV.	Iš kitų šaltinių		0,00	0,00
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		14.295.826,89	18.960.089,27
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		11.821.190,87	11.583.909,40
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		11734729,97	11494145,10
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		86460,90	89764,30
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		2.474.636,02	7.376.179,87
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		0,00	0,00
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		1151370,72	2320989,57
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		1025009,86	4334132,07
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą		0,00	0,00
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		91501,83	314847,41
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		0,00	0,00
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		0,00	43059,05
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		0,00	0,00
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		183658,34	335518,55
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		23095,27	27633,22
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		-10.024.430,34	-15.752.618,02
I.	Rezervai		0,00	0,00
II.	Nuosavybės metodo įtaka		0,00	0,00
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-10.024.430,34	-15.752.618,02
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		5728187,68	4573581,79
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-15752618,02	-20326199,81
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲ TURTO:</b>		5.909.503,64	4.810.358,59

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

Budžeto ir finansų sk.vedėjas  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

  
(parašas)

Ričardas Pudžvelis  
(vardas ir pavardė)

  
(parašas)

Arūnas Milius  
(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų  
veiklos rezultatų ataskaitos forma)

Savivaldybės išdas

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

## VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

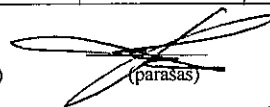
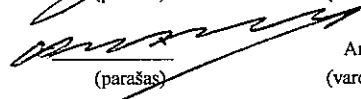
2015 m. rugsėjo 30 d.

3 2015 m. lapkričio 19 d.

(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>		<b>24453047,00</b>	<b>0,00</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		0,00	0,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		24125381,09	0,00
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		24125381,09	0,00
II.1.1.	Mokesčių pajamos		24125381,09	0,00
II.1.2.	Pervestinių mokesčių suma		0,00	0,00
II.2.	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte		0,00	0,00
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos		0,00	0,00
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma		0,00	0,00
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		327665,91	0,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		327665,91	0,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNĖDOS</b>		<b>18406242,93</b>	<b>0,00</b>
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		0,00	0,00
II.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		0,00	0,00
III.	FINANSAVIMO		18406239,14	0,00
IV.	KITOS		3,79	0,00
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>6046804,07</b>	<b>0,00</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>-211642,84</b>	<b>0,00</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNĖDOS		211642,84	0,00
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>-106973,55</b>	<b>0,00</b>
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIŲ TAISYMO ĮTAKA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>G.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>5728187,68</b>	<b>0,00</b>
<b>H.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>5728187,68</b>	<b>0,00</b>

Administracijos direktorius  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)Biudžeto ir finansų sk.vedėjas  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

  
(parašas)
Ričardas Pudžvelis  
(vardas ir pavardė)

  
(parašas)
Arūnas Milius  
(vardas ir pavardė)

**KAUNO RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDO  
2015 M. RUGSĖJO 30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO  
AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
2015 11 11**

**I. BENDROJI DALIS**

Kauno rajono savivaldybės išdas (toliau-Savivaldybės išdas) yra juridinio asmens teisių neturintis fondas, Savivaldybės ištekliams kaupti, valdyti ir naudoti.

Kauno rajono savivaldybės administracija yra biudžetinė įstaiga, kodas 188756386, adresas: Savanorių pr. 371, Kaunas.

Kauno rajono savivaldybės išdo apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia administracijos struktūrinis padalinys – Biudžeto ir finansų skyrius.

Savivaldybės išdas neturi kontroliuojamų, asocijuotų subjektų, filialų ir kitų struktūrinių padalinių.

Savivaldybės išdo finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

2015 m. III ketvirčio Savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2015 m. rugsėjo 30 d. apskaitos duomenis.

Savivaldybės išdas naudojasi AB DNB ir AB SEB bankuose esančiomis atsiskaitomosiomis sąskaitomis.

Kauno rajono 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 finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas eurais. Reikšmingų įvykių, kurie gali turėti įtakos 2015 metais Savivaldybės išdo veiklai, nebuvo.

**II. APSKAITOS POLITIKA**

Nuo 2010 m. sausio 1 d. Savivaldybės administracijos Biudžeto ir finansų skyrius savivaldybės išdo apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS).

Perėjimo prie VSAFAS dieną Savivaldybės administracijos Biudžeto ir finansų skyrius pagal VSAFAS įvertino, pripažino ir naujojo sąskaitų plano registravimo sąskaitose užregistravo

pradinius likučius, vadovaujantis 26-uju Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartu „Išteklų fondo apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys“ ir kitais VSAFAS.

Savivaldybės išdo ketvirtinį finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos:

- finansinės būklės ataskaita;
- veiklos rezultatų ataskaita;
- sutrumpintas aiškinamasis raštas.

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

#### **FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA**

##### **1. Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos.**

2015 m. rugsėjo 30 d. Savivaldybės išdas pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Finansų ministerijos pateiktą pažymą sukaupė 282922,10 Eur mokesčių.

##### **2. Gautinos finansavimo sumos.**

Savivaldybės išdas pagal pateiktą viešojo sektoriaus subjektų pažymas užregistravo 1034802,62 Eur iš valstybės biudžeto gautinų finansavimo sumų.

##### **3. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas.**

Savivaldybės išdas pagal pateiktas viešojo sektoriaus subjektų pažymas užregistravo pervestinas sumas iš valstybinės žemės nuomos – 12,14 Eur ir gautinas sumas už parduotą turtą – 87248,16 Eur.

##### **4. Sukaupos gautinos sumos.**

Sukaupos gautinos sumos 2015 m. birželio 30 d. sudarė 2518494,86 Eur, iš jų 2444530,67 Eur iš VMI, 59108,94 Eur žemės nuomos mokesčio ir 14855,25 Eur Nacionalinės žemės tarnybos prei ŽŪM.

##### **5. Kitos gautinos sumos.**

Savivaldybės išdas 2015 m. rugsėjo 30 d. kitose gautinose sumose registravo 538,11 Eur rinkliavų.

##### **6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.**

Savivaldybės išdo sąskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigoje liko nepanaudota savivaldybės biudžeto lėšų 1985485,65 Eur.

##### **7. Finansavimo sumos.**

Detalesnė informacija apie finansavimo sumų panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

## **8. Finansiniai įsipareigojimai.**

Ilgalaikės paskolos sudaro 11734729,97 Eur, trumpalaikės paskolos – 1151370,72 Eur, iš kurių 389872,85 Eur sudaro ilgalaikės paskolos einamųjų metų dalis.

## **9. Ilgalaikiai ir trumpalaikiai įsipareigojimai.**

Ilgalaikius įsipareigojimus sudaro 86460,90 Eur atidėjiniai, trumpalaikius įsipareigojimus – 2474636,02 Eur.

## **10. Grynasis turtas.**

Grynasis turtas 2015 m. rugsėjo 30 d. sudarė -10024430,34 Eur.

## **VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

### **1. Pagrindinės veiklos pajamos.**

Iždo pagrindinės veiklos pajamos sudaro: mokesčių pajamos – 24125381,09 Eur ir pagrindinės veiklos kitos pajamos – 327665,91 Eur.

### **2. Pagrindinės veiklos sąnaudos - finansavimo.**

Viešojo sektoriaus subjektų finansavimo sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudaro 18406239,17 Eur.

### **3. Kitos veiklos rezultatas.**

Kitos veiklos rezultatas neigiamas, jį sudaro -211642,84 Eur.

### **4. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas.**

2015 m. rugsėjo 30 d. Savivaldybės iždo pagrindinės veiklos perviršis sudaro 6046804,07 Eur.

### **5. Finansinės investicinės veiklos rezultatas.**

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas sudarė per ataskaitinį laikotarpį bankams ir Finansų ministerijai už suteiktas paskolas priskaičiuotos 193293,11 Eur palūkanos. Finansinės ir investicinės veiklos pajamas sudarė 81501,06 Eur apskaičiuotų palūkanų, baudų ir delspinigių. Viso finansinės investicinės veiklos rezultatas 2015 m. rugsėjo 30 d yra neigiamas -106973,55 Eur.

### **6. Grynasis perviršis ar deficitas.**

2015 m. rugsėjo 30 d. grynasis perviršis sudarė 5728187,68 Eur.

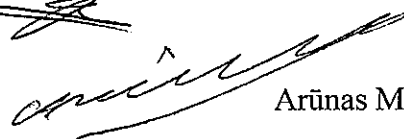
Kauno rajono savivaldybės administracijos Biudžeto ir finansų skyriuje nenumatomas restruktūrizavimas arba veiklos nutraukimas. Po paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos reikšmingų įvykių nenustatyta. Sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo priimta.

Administracijos direktorius



Ričardas Pudžėvelis

Biudžeto ir finansų skyriaus vedėjas



Arūnas Milius

**Savivaldybės išdas**

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

2015.09.30

**FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ**

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	6	6	8	9	10	11	12	
	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus nentylgintinai 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 paskelbtinas			
1	2	3	4	5	6	6	8	9	10	11	12	13	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	1602887,34											
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1602887,34	15145569,94		15110350,19							1638107,09	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):												
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
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):												
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš kitų šaltinių:												
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
5.	Iš viso finansavimo sumų												

\* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaką pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis