

(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)

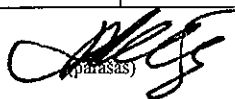
FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
2018 m. kovo 31 d.

2018 m. gegužės 15 d. Nr. 1  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

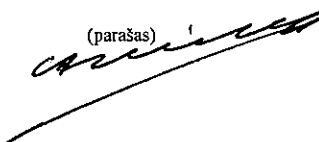
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		67.412,01	67.412,01
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		0,00	0,00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		67412,01	67412,01
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>		6.318.289,09	4.370.230,56
I.	Atsargos		0,00	0,00
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti		0,00	0,00
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		0,00	0,00
II.	Išankstiniai apmokėjimai		1372700,07	1372700,07
III.	Per vienus metus gautinos sumos		2.657.369,56	2.884.552,91
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0,00	0,00
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		979762,52	1390604,37
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0,00	0,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		71774,33	71850,44
III.5	Sukauptos gautinos sumos		1605115,41	1418854,91
III.6	Kitos gautinos sumos		717,30	3243,19
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		2288219,46	112977,58
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		6.385.701,10	4.437.642,57
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		568.512,97	572.343,52
I.	Iš valstybės biudžeto		568512,97	572343,52
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>ISIPAREIGOJIMAI</b>		16.337.738,00	18.258.091,28
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		10.877.958,19	10.878.107,25
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		10806256,81	10806256,81
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		71701,38	71850,44
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		5.459.779,81	7.379.984,03
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		1333241,00	1578304,00
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		2454027,00	2663305,27
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą		0,00	0,00
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		67561,07	68235,08
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		0,00	0,00
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		0,00	8881,63
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		0,00	0,00
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		232250,67	374201,27
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1372700,07	2687056,78
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		-10.520.549,87	-14.392.792,23
I.	Rezervai		0,00	0,00
II.	Nuosavybės metodo įtaka		0,00	0,00
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-10.520.549,87	-14.392.792,23
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3872242,36	-2336175,27
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-14392792,23	-12056616,96
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲ TURTO:</b>		6.385.701,10	4.437.642,57

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

  
(parašas)

Antanas Nesteckis  
(vardas ir pavardė)

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

  
(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

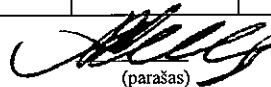
2018 m. kovo 31 d.

2018 m. gegužės 15 d. Nr. 1  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

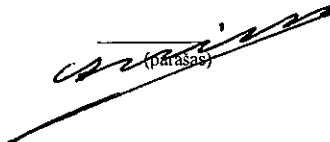
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>11178468,79</b>	<b>9105464,67</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS</b>		<b>11168834,72</b>	<b>9090336,62</b>
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		11168834,72	9090336,62
II.1.1.	Mokesčių pajamos		11168834,72	9090336,62
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
<b>III.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS</b>		<b>9634,07</b>	<b>15128,05</b>
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		9634,07	15128,05
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŅAUDOS</b>		<b>7325968,67</b>	<b>7310776,63</b>
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		213,48	0,00
II.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		0,00	0,00
III.	FINANSAVIMO		7325350,19	7310387,84
IV.	KITOS		405,00	388,79
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>3852500,12</b>	<b>1794688,04</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>31958,28</b>	<b>23655,84</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		31958,28	23655,84
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŅAUDOS		0,00	0,00
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>-12216,04</b>	<b>-35035,76</b>
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ 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>3872242,36</b>	<b>1783308,12</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>3872242,36</b>	<b>1783308,12</b>

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

  
(parašas)

Antanas Nesteckis  
(vardas ir pavardė)

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

  
(parašas)

Arūnas Milius  
(vardas ir pavardė)

**KAUNO RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDO**  
**2018 M. KOVO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO**  
**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**  
2018 05 18

**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.

2018 m. I ketvirčio Savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2018 m. kovo 31 d. apskaitos duomenis.

Savivaldybės išdas naudojami Luminor bank AB, Danske Bank 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 2018 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 pradinis likučius, vadovaujantis 26-uju Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartu „Išteklių 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.

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

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

#### **FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA**

##### **1. Ilgalaikis finansinis turtas.**

Vadovaujantis Valstybės kontrolės ataskaita banko atsiskaitomojoje sąskaitoje esantys pinigai, skirti Valstybės garantijų turėtojams, perkelti ir apskaitoje atvaizduoti kaip Kitas ilgalaikis finansinis turtas, kuris sudaro 67412,01 Eur.

##### **2. Išankstiniai apmokėjimai.**

2018 m. I ketvirtį į išankstinius apmokėjimus priskaityta LR Ūkio ministerijai sumokėtas Žemės nuomos mokestis gautas iš LEZ kaip avansas, kuris sudaro 1372700,07 Eur.

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

2018 m. kovo 31 d. Savivaldybės išdas pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Finansų ministerijos ir Kauno rajono savivaldybės administracija pateiktas pažymas sukaupė 979762,52 Eur mokesčių.

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

Savivaldybės išdas pagal pateiktas viešojo sektoriaus subjektų pažymas užregistravo pervestinas ir gautinas sumas už parduotą turtą – 71774,33 Eur. Iš kurių 72,95 Eur – žemės nuomos mokesčio ir 71701,38 Eur iš garantijų turėtojų už didesnės vertės butus.

## **5. Sukauptos gautinos sumos.**

Sukauptos gautinos sumos 2018 m. kovo 31 d. sudarė 1605115,41 Eur, iš jų 308765,54 Eur iš VMI, 149180,28 Eur žemės nuomos mokesčio ir 1147169,59 Eur kitos gautinos sumos.

## **6. Kitos gautinos sumos.**

Savivaldybės išdas 2018 m. kovo 31 d. kitose gautinose sumose registravo 717,30 Eur valstybės rinkliavų.

## **7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.**

Savivaldybės išdo sąskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigoje liko nepanaudota savivaldybės biudžeto lėšų 2288219,46 Eur.

## **8. Finansavimo sumos.**

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

## **9. Finansiniai įsipareigojimai.**

Ilgalaikės paskolos sudaro 10806256,81 Eur ir 1333241,0 Eur sudaro ilgalaikės paskolos einamųjų metų dalis.

## **10. Ilgalaikiai ir trumpalaikiai įsipareigojimai.**

Ilgalaikius įsipareigojimus sudaro 71701,38 Eur atidėjiniai, trumpalaikius įsipareigojimus – 4126538,81 Eur. Iš kurių 1372700,07 Eur ateinančių laikotarpių pajamos– LEZ avansinis mokestis už žemės nuomą.

## **11. Grynasis turtas.**

Grynasis turtas 2018 m. kovo 31 d. sudarė – (-10520549,87) Eur.

## **VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

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

Iždo pagrindinės veiklos pajamos sudaro: mokesčių pajamos – 11168834,72 Eur ir pagrindinės veiklos kitos pajamos – 9634,07 Eur.

### **2. Pagrindinės veiklos sąnaudos.**

Viešojo sektoriaus subjektų finansavimo sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudaro 7325350,19 Eur, kitos – 618,48 Eur.

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

2018 m. kovo 31 d. Savivaldybės išdo pagrindinės veiklos perviršis sudaro 3852500,12 Eur.

### **4. Kitos veiklos rezultatas.**

Kitos veiklos rezultatas teigiamas, jį sudaro 31958,28 Eur.

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

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas sudarė per ataskaitinį laikotarpį bankams ir Finansų ministerijai už suteiktas paskolas priskaičiuotos 37048,57 Eur palūkanos. Finansinės ir

investicinės veiklos pajamas sudarė 943,17 Eur apskaičiuotų palūkanų, 23895,55 Eur baudų ir delspinigių. Viso finansinės investicinės veiklos rezultatas 2018 m. kovo 31 d. yra teigiamas 31958,28 Eur.

**6. Grynasis perviršis ar deficitas.**

2018 m. kovo 31 d. grynasis perviršis sudarė 3872242,36 Eur.

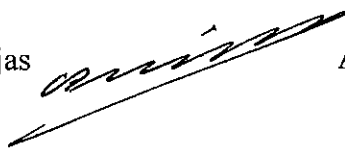
Kauno rajono savivaldybės administracijos Biudžeto ir finansų skyriuje nenumatomas restruktūrizavimas arba veiklos nutraukimas. Po paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos reikšmingų įvykių nenustatyta. Sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo priimta.

Administracijos direktorius



Antanas Nesteckis

Biudžeto ir finansų skyriaus vedėjas



Arūnas Milius

Savivaldybės žilias

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

2018.03.31

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlyginotinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginotinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl įmonių veiklos savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl įmonių veiklos viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasiskelbimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
1	2	3	4	5	6	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):	572343,52											568512,97
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	572343,52	5225873,73		-5228632,53					-571,75	-500		568512,97
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 dalyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis