

KAUNO RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PAGAL 2018 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

I. BENDROJI DALIS

Kauno rajono savivaldybės administracija (toliau Administracija) yra biudžetinė įstaiga, kurios veikla skirta įstatymams ir kitiems norminiams teisės aktams įgyvendinti, vietos savivaldos institucijų sprendimams įgyvendinti priimant administracinius sprendimus, teikiant įstatymų numatytas administracines paslaugas, administruojant viešųjų paslaugų teikimą Kauno rajono savivaldybėje ir atliekant Kauno rajono savivaldybės administracijos vidaus administravimą ir yra finansuojama iš valstybės, savivaldybės biudžetų. Pagrindinė veiklos rūšis- LR savivaldybių veikla. Kauno rajono savivaldybės administracijos buveinė: Savanorių pr.371, 49500 Kaunas. Įmonės kodas 188756386.

Administracijos savininkė yra Kauno rajono savivaldybė. Savininkės teises ir pareigas įgyvendinanti institucija- Taryba, kurios kompetenciją, veiklos tvarką ir formas reglamentuoja LR vietos savivaldos įstatymas, Tarybos veiklos reglamentas ir kiti teisės aktai. Administracija turi sąskaitų bankuose ir antspaudą su pavadinimu „Kauno rajono savivaldybė“.

Administracijos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, o tarpinis ataskaitinis laikotarpis su kalendoriniu ketvirčiu.

Administracija yra savivaldybės įstaiga, kurią sudaro - 25 seniūnijos kaip struktūriniai padaliniai bei į struktūrinius padalinius neįeinantys valstybės tarnautojai ir darbuotojai, dirbantys pagal darbo sutartis. Administracija turi 66 kontroliuojamas biudžetines įstaigas, 4 kontroliuojamas VŠĮ, kurios yra priskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų, 4 kontroliuojamas VŠĮ, kurios nepriskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų, 5 asocijuotus subjektus, 2 administracijai pavaldžias uždarąsias akcines bendroves, vieną akcinę bendrovę, kuri priskiriama prie kitų subjektų ir vieną VŠĮ, kuri priskiriama prie pelno nesiekiančių juridinių asmenų

APSKAITOS POLITIKA

Administracijos finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymu, kitais apskaitą reglamentuojančiais teisės aktais. Sudarant 2018 metų tarpinių finansinių ataskaitų rinkinį buvo vadovaujama 2017 m. birželio 5 d. Administracijos direktoriaus įsakymu Nr. ĮS-1110 patvirtintu sąskaitų planu ir apskaitos vadovu. Ataskaitiniu laikotarpiu apskaitos politika keičiama nebuvo.

Pilnas apskaitos politikos aprašymas yra pateikiamas metiniame ataskaitų aiškinamajame rašte (aiškinamasis raštas prie 2017 m. metinio finansinių ataskaitų rinkinio).

II. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Ilgalaikis turtas

Savivaldybė 2018 m. birželio 30 d. turėjo 142757,89 Eur nematerialaus turto iš kurio 51523,87 Eur sudaro programinė įranga ir jos licencijos, bei 91234,02 Eur - kitas nematerialus turtas.

Administracijos valdomo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 108529400,38 Eur, iš jų:

Žemė –375038,35 Eur;

Pastatai – 13881574,78 Eur;

Infrastruktūros ir kiti statiniai – 70195728,46 Eur;

Nekilnojamos kultūros vertybės – 1250215,58 Eur;

Mašinos ir įrenginiai – 321987,85 Eur;

Transporto priemonės – 178595,47 Eur;

Baldai ir biuro įranga – 155986,31 Eur;

Kitas ilgalaikis materialus turtas – 521207,35 Eur;

Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai – 21649066,23 Eur.

Administracijos apskaitomo finansinio turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 9065040,30 Eur.

Kauno rajono Savivaldybės administracijos apskaitoje užregistruota 28 vnt. parkų ir skverų, bei išskirta Savivaldybei nuosavybės teise priklausančioje žemėje esanti medynų vertė. Želdinių, skirtų puošybai, įsigijimo išlaidos iš karto pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudomis. Biologinio turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 14366,43 Eur.

Trumpalaikis turtas

Administracijos apskaitoje atsargų vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 193570,89 Eur. Tai yra administracijos atsargos, perduotos panaudai kitiems viešojo sektoriaus subjektams, kuro likučiai, nepanaudotos raštinės reikmenys.

Išankstiniai apmokėjimai

Administracijos išankstinių mokėjimų suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 1391543,13 Eur. Tai socialinės išmokos subjektams, išankstinė įvairių leidinių prenumerata.

Per vienerius metus gautinos sumos

Sukauptos gautinos sumos 2018-06-30 sudarė 5335289,42 Eur, iš jų

31435,35 Eur – gautinos trumpalaikės finansinės sumos;

2891664,95 Eur – gautinos finansavimo sumos;

20307,52 Eur – gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas;

2387179,38 Eur – sukauptos gautinos sumos;

4702,22 Eur – kitos gautinos sumos.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų likutis banke 2018-06-30 sudarė 5295819,79 Eur.

Finansavimo sumos

Administracijos gautų ir nepanaudotų finansavimo lėšų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 121670312,91Eur, iš jų:

Iš valstybės biudžeto – 47941285,63 Eur,

Iš savivaldybės biudžeto – 52482058,35 Eur,

Iš Europos sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų – 16135376,03 Eur,

Iš kitų šaltinių – 5111592,9 Eur.

Ilgalaikiai įsipareigojimai

Ilgalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 2941545,89 Eur, iš kurių:

Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – 160285,13 Eur,

Ilgalaikiai atidėjiniai -80336,14 Eur,

Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai – 27700924,62 Eur.

Trumpalaikiai įsipareigojimai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje trumpalaikiai įsipareigojimai sudarė 3736948,16 Eur, iš jų:

Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 37310,85 Eur;

Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus – 13334,95 Eur;

Mokėtinos socialinės išmokos -1413139,84 Eur;

Tiekėjams mokėtinos sumos – 1725356,88 Eur;

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 518,52 Eur;

Sukauptos mokėtinos sumos (sukauptos atostogų ir socialinio draudimo sąnaudų)- 479230,73 Eur;

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 68056,39 Eur.

Sukauptas perviršis ar deficitas

Sukauptas einamųjų metų perviršis ar deficitas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (57072,53) Eur.

Pagrindinės veiklos pajamos

Pagrindinės veiklos pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 24796816,22 Eur, iš jų:

Finansavimo pajamos – 24614422,66 Eur;

Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 182393,56 Eur.

Pagrindinės veiklos sąnaudos

Pagrindinės veiklos sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 24809397,63 Eur, iš jų:

Darbo užmokesčio sąnaudos – 3170693,28 Eur;

Nusidėvėjimo ir amortizacijos – 2856385,77 Eur;

Komunalinių paslaugų ir ryšių – 407728,58 Eur;

Komandiruočių – 27695,37 Eur;

Transporto – 117057,70 Eur;

Kvalifikacijos kėlimo- 22955,27 Eur;

Nuvertėjimo ir nurašytų sumų – 3772423,53 Eur;

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 775995,71 Eur;

Socialinių išmokų – 8935669,51 Eur;

Nuomos – 2909,05 Eur;

Finansavimo – 1330882,66 Eur;

Kitų paslaugų – 2397973,42 Eur;

Kitos sąnaudos – 991027,78 Eur.

Administracijos direktoriaus pavaduotojas,
pavarduojantis Administracijos direktorių



Šarūnas Šukevičius

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja



Rūta Kondratavičienė

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklį fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

Kauno rajono savivaldybės administracija ir seniūnijos
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
Savanorių pr. 371, Kaunas DB002

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
2018 m. birželio 30 d.

2018 m. liepos 19 d.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiai eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		117.737.198,57	116.550.008,40
I.	Nematerialusis turtas		142.757,89	154.087,80
I.1.	Pėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos		51.523,87	75.753,16
I.3.	Kitas nematerialusis turtas		91.234,02	78.334,64
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		108.529.400,38	107.391.870,09
II.1.	Žemė		375.038,35	375.038,35
II.2.	Pastatai		13.881.574,78	13.317.553,70
II.3.	Infrastruktūros ir kiti statiniai		70.195.728,46	71.803.088,52
II.4.	Nekilnojamosios kultūros vertybės		1.250.215,58	1.230.860,07
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		321.987,85	310.063,69
II.6.	Transporto priemonės		178.595,47	156.604,24
II.7.	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8.	Baldai ir biuro įranga		155.986,31	154.569,90
II.9.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		521.207,35	527.705,98
II.10.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		21.649.066,23	19.516.385,64
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		9.065.040,30	9.004.050,51
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS		14.366,43	288,06
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		12.216.223,23	9.906.854,55
I.	Atsargos		193.570,89	127.851,36
I.1.	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		193.570,89	127.851,36
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			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		1.391.543,13	1.533.573,98
III.	Per vienus metus gautinos sumos		5.335.289,42	4.878.430,42
III.1.	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		31.435,35	31.435,35
III.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3.	Gautinos finansavimo sumos		2.891.664,95	2.859.578,95
III.4.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		20.307,52	20.847,68
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		2.387.179,38	1.960.906,47
III.6.	Kitos gautinos sumos		4.702,22	5.661,97
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		5.295.819,79	3.366.998,79
	IŠ VISO TURTO:		129.967.788,23	126.457.151,01
D.	FINANSAVIMO SUMOS		121.670.312,91	118.905.823,66
I.	Iš valstybės biudžeto		47.941.285,63	46.474.057,73
II.	Iš savivaldybės biudžeto		52.482.058,35	51.710.772,66
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		16.135.376,03	15.842.521,57
IV.	Iš kitų šaltinių		5.111.592,90	4.878.471,70
E.	ISIPAREIGOJIMAI		6.678.494,05	6.301.262,22
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		2.941.545,89	2.945.263,72
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		160.285,13	160.744,23
I.2.	Ilgalaikiai atidejiniai		80.336,14	83.394,87
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		2.700.924,62	2.700.924,62
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		3.736.948,16	3.355.998,50
II.1.	Ilgalaikių atidejinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidejiniai			
II.2.	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		37.310,85	40.232,73
II.3.	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4.	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5.	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6.	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus		13.334,95	9.843,40
II.6.1.	Gražintinos finansavimo sumos		1.817,93	684,14
II.6.2.	Kitos mokėtinės sumos biudžetui		11.517,02	9.159,26
II.7.	Mokėtinės socialinės įmokos		1.413.139,84	1.545.219,50
II.8.	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9.	Tiekėjams mokėtinės sumos		1.725.356,88	1.154.231,63
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		518,52	144.212,44
II.11.	Sukauptos mokėtinės sumos		479.230,73	457.286,23
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		68.056,39	4.972,57
F.	GRYNASIS TURTAS		1.618.981,27	1.250.065,13
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		406.373,59	390.182,92
II.1.	Tikrosios vertės rezervas		406.373,59	390.182,92
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka		-850.989,27	-911.979,06
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		2.063.596,95	1.771.861,27
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-57.072,53	-348.808,21
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		2.120.669,48	2.120.669,48
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRŪNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		129.967.788,23	126.457.151,01

Administracijos direktoriaus pavaduotojas, pavaduojantis Administracijos direktorių
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Šarūnas Šukovičius
(vardas ir pavardė)

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Rūta Kondratavičienė
(vardas ir pavardė)

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

Kauno rajono savivaldybės administracija ir seniūnijos
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Savanorių pr. 371, Kaunas DB002

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

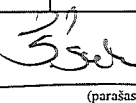
PAGAL 2018 m. birželio 30 d. DUOMENIS

2018 m. liepos 19 d.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiai eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		24.796.816,22	11.943.439,17
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		24.614.422,66	11.824.812,10
I.1.	Iš valstybės biudžeto		11.114.463,49	4.807.260,16
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		10.736.225,84	5.078.183,44
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2.589.325,45	1.813.875,74
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		174.407,88	125.492,76
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		182.393,56	118.627,07
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		182.393,56	118.627,07
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŅAUDOS		24.809.397,63	12.256.493,24
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		3.170.693,28	1.512.274,89
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		2.856.385,77	1.218.801,36
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		407.728,58	251.494,08
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		27.695,37	16.758,11
V.	TRANSPORTO		117.057,70	51.845,55
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		22.955,27	13.753,28
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		3.772.423,53	3.204.807,33
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		775.995,71	321.156,87
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		8.935.669,51	3.948.942,50
XI.	NUOMOS		2.909,05	1.466,29
XII.	FINANSAVIMO		1.330.882,66	904.574,50
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		2.397.973,42	736.336,63
XIV.	KITOS		991.027,78	74.281,85
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERSIS AR DEFICITAS		-12.581,41	-313.054,07
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-43.050,65	-34.778,76
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		64.973,62	35.810,79
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŅAUDOS		108.024,27	70.589,55
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-1.440,47	-975,38
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS PRIĖŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-57.072,53	-348.808,21
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		241.757,16	302.746,95
J.	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS		184.684,63	-46.061,26
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Administracijos direktoriaus pavaduotojas, pavaduojantis Administracijos
direktorių
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)


(parašas)

Šarūnas Šukevičius
(vardas ir pavardė)

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Rūta Kondratavičienė
(vardas ir pavardė)