

(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)

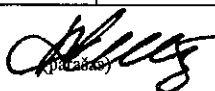
FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
2017 m. kovo 31 d.

2017 m. gegužės 15 d. 1
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

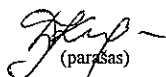
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		0,00	0,00
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		0,00	0,00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		0,00	0,00
IV.	Kitas ilgalaikis turtas		0,00	0,00
B.	BIOLOGINIS TURTAS		0,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		6.585.212,73	3.581.969,02
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		0,00	0,00
III.	Per vienus metus gautinos sumos		3.910.834,69	3.473.282,48
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0,00	0,00
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		2277,18	94005,01
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0,00	0,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		82309,12	77597,43
III.5	Sukauptos gautinos sumos		3825497,29	2968211,50
III.6	Kitos gautinos sumos		751,10	333468,54
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		2674378,04	108686,54
	IŠ VISO TURTO:		6.585.212,73	3.581.969,02
D.	FINANSAVIMO SUMOS		571.073,63	568.084,72
I.	Iš valstybės biudžeto		571073,63	568084,72
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
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		16.281.720,91	15.070.501,26
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		12.500.234,93	11.259.120,30
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		12422835,84	11181522,87
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		77399,09	77597,43
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		3.781.485,98	3.811.380,96
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		878951,59	1203036,65
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		2051904,53	2197476,73
II.5	Mokėtinios sumos iš Europos Sąjungos biudžeta		0,00	0,00
II.6	Mokėtinios sumos iš biudžetų ir fondų		75740,41	75255,58
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos		0,00	0,00
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		520921,49	7632,43
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos		0,00	0,00
II.10	Sukauptos mokėtinios sumos		215621,85	289633,46
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		38346,11	38346,11
F.	GRYNASIS TURTAS		-10.267.581,81	-12.056.616,96
I.	Rezervai		0,00	0,00
II.	Nuosavybės metodo įtaka		0,00	0,00
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-10.267.581,81	-12.056.616,96
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1789035,15	-697420,79
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-12056616,96	-11359196,17
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲ TURTO:		6.585.212,73	3.581.969,02

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



Antanas Nesteckis
(vardas ir pavardė)

Biudžeto ir finansų sk. vedėjo pavaduotoja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



Dalia Kupratienė
(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

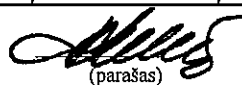
2017 m. kovo 31 d.

2017 m. gegužės 15 d. 1
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

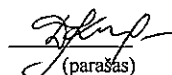
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		9105464,67	7800121,99
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		0,00	0,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		9090336,62	7746449,27
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		9090336,62	7746449,27
II.1.1.	Mokesčių pajamos		9090336,62	7746449,27
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		15128,05	53672,72
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		15128,05	53672,72
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00	0,00
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNĖDOS		7310776,63	5789906,52
I.	NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ		0,00	25,00
II.	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ		0,00	0,00
III.	FINANSAVIMO		7310387,84	5789880,82
IV.	KITOS		388,79	0,70
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1794688,04	2010215,47
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		29382,87	6281,13
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		29382,87	7435,27
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNĖDOS		0,00	1154,14
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-35035,76	-18307,82
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA		0,00	0,00
G.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		1789035,15	1998188,78
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0,00	0,00
I.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1789035,15	1998188,78

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


(parašas)

Antanas Nesteckis
(vardas ir pavardė)

Biudžeto ir finansų sk.vedėjo pavaduotoja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Dalia Kupratienė
(vardas ir pavardė)

**KAUNO RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDO
2017 M. KOVO 30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2017 05 15**

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.

2017 m. I ketvirčio Savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2017 m. kovo 31 d. apskaitos duomenis.

Savivaldybės išdas naudojami 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 eurai. Reikšmingų įvykių, kurie gali turėti įtakos 2017 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-uoju 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.

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. Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos.

2017 m. kovo 31 d. Savivaldybės išdas pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Finansų ministerijos pateiktą pažymą sukaupė 2277,18 Eur mokesčių.

2. 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 – 82309,12 Eur. Iš kurių 4910,03 Eur – žemės nuomos mokesčio ir 77399,09 Eur iš garantijų turėtojų už didesnės vertės butus.

3. Sukauptos gautinos sumos.

Sukauptos gautinos sumos 2017 m. kovo 31 d. sudarė 3825497,29 Eur, iš jų 2700527,54 Eur iš VMI, 59451,44 Eur žemės nuomos mokesčio ir 1065518,31 Eur kitos gautinos sumos.

4. Kitos gautinos sumos.

Savivaldybės išdas 2017 m. kovo 31 d. kitose gautinose sumose registravo 751,10 Eur valstybės rinkliavų.

5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Savivaldybės išdo sąskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigoje liko nepanaudota savivaldybės biudžeto lėšų 2674378,04 Eur.

6. Finansavimo sumos.

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

7. Finansiniai įsipareigojimai.

Ilgalaikės paskolos sudaro 12384560,81 Eur ir 868859,76 Eur sudaro ilgalaikės paskolos einamųjų metų dalis, 38275,03 Eur ilgalaikės finansinės nuomos įsipareigojimai ir 10091,83 Eur jų einamųjų metų dalis.

9. Ilgalaikiai ir trumpalaikiai įsipareigojimai.

Ilgalaikius įsipareigojimus sudaro 77399,09 Eur atidėjiniai, trumpalaikius įsipareigojimus – 2902534,39 Eur.

10. Grynasis turtas.

Grynasis turtas 2017 m. kovo 31 d. sudarė – (-10267581,81) Eur.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

1. Pagrindinės veiklos pajamos.

Iždo pagrindines veiklos pajamos sudaro: mokesčių pajamos – 9090336,62 Eur ir pagrindinės veiklos kitos pajamos – 15128,05 Eur.

2. Pagrindinės veiklos sąnaudos - finansavimo.

Viešojo sektoriaus subjektų finansavimo sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudaro 7310387,84 Eur, kitos – 388,79 Eur.

3. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas.

2017 m. kovo 31 d. Savivaldybės išdo pagrindinės veiklos perviršis sudaro 1794688,04 Eur.

4. Kitos veiklos rezultatas.

Kitos veiklos rezultatas teigiamas, jį sudaro 29382,87 Eur.

5. Finansinės investicinės veiklos rezultatas.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas sudarė per ataskaitinį laikotarpį bankams ir Finansų ministerijai už suteiktas paskolas priskaičiuotos 38354,52 Eur palūkanos. Finansinės ir investicinės veiklos pajamas sudarė 3318,76 Eur apskaičiuotų palūkanų, baudų ir delspinigių. Viso finansinės investicinės veiklos rezultatas 2017 m. kovo 31 d. yra neigiamas 35035,76 Eur.

6. Grynasis perviršis ar deficitas.

2017 m. kovo 31 d. grynasis perviršis sudarė 1789035,15 Eur.

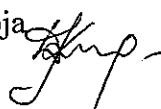
Kauno rajono savivaldybės administracijos Biudžeto ir finansų skyriuje nenumatomas restruktūrizavimas arba veiklos nutraukimas. Po paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos reikšmingų įvykių nenustatyta. Sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo priimta.

Administracijos direktorius



Antanas Nesteckis

Biudžeto ir finansų skyriaus vedėjo pavaduotoja



Dalia Kupratienė

