

# KAUNO RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

## TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

### AIŠKINAMASIS RAŠTAS PAGAL 2017 M. KOVO 31 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, 5 kontroliuojamas VŠĮ, kurios nepriskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų, 6 asocijuotus subjektus, 2 kitus subjektus ir 3 administracijai pavaldžias uždarąsias akcines bendroves.

#### II. 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 2017 metų tarpinių finansinių ataskaitų rinkinį buvo vadovaujama Kauno rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu patvirtintu sąskaitų planu. Atsižvelgiant į tai, kad nuo 2010 m. įvyko daug VSAFAS pakeitimų, 2015m. rugpjūčio 12 d. Administracijos direktoriaus įsakymu Nr. ĮS-1446 buvo patvirtintas atnaujintas apskaitos vadovas, tačiau apskaitos politika keičiama nebuvo.

Pilnas apskaitos politikos aprašymas yra pateikiamas metiniame ataskaitų aiškinamajame rašte (aiškinamasis raštas prie 2016 m. metinio finansinių ataskaitų rinkinio).

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

#### **Ilgalaikis turtas**

Savivaldybė 2017 m. kovo 31 d. turėjo 159087,91 Eur nematerialaus turto iš kurio 45659,87 Eur sudaro plėtros darbams skirtas ilgalaikis nematerialus turtas, 29856,15 Eur sudaro programinė įranga ir jos licencijos, bei 83571,89 Eur - kitas nematerialus turtas.

Administracijos valdomo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 110282380,91 Eur, iš jų:

Žemė – 381911 Eur;

Pastatai – 12668590,33 Eur;

Infrastruktūros ir kiti statiniai – 78938766,33 Eur;

Nekilnojamos kultūros vertybės – 572080,42 Eur;

Mašinos ir įrenginiai – 498602,36 Eur;

Transporto priemonės – 160506,07 Eur;

Baldai ir biuro įranga – 177189,44 Eur;

Kitas ilgalaikis materialus turtas – 575727,81 Eur;

Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai – 16309007,15 Eur.

Administracijos apskaitomo finansinio turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 9357718,81 Eur.

Administracija biologinio turto neturi. Želdinių, vienmečių augalų ir kito panašaus biologinio turto, skirto puošybai, įsigijimo išlaidos iš karto pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudomis.

#### **Trumpalaikis turtas**

Administracijos apskaitoje atsargų vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 5973,24 Eur. Tai yra administracijos kuro likučiai, nepanaudotos raštinės reikmenys.

#### **Išankstiniai apmokėjimai**

Administracijos išankstinių mokėjimų suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 744308,34 Eur. Tai socialinės išmokos subjektams, išankstinė įvairių leidinių prenumerata.

#### **Per vienerius metus gautinos sumos**

Sukauptos gautinos sumos 2017-03-31 sudarė 5164132,08 Eur, iš jų

25233,24 Eur – gautinos trumpalaikės finansinės sumos;

2972247,75 Eur – gautinos finansavimo sumos;

44816,59 Eur – gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas;

1870923,8 Eur – sukauptos gautinos sumos;

250910,7 Eur – kitos gautinos sumos;

#### **Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

Pinigų likutis banke 2017-03-31 – 3029958,68 Eur.

### **Finansavimo sumos**

Administracijos gautų ir nepanaudotų finansavimo lėšų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 121904557,34 Eur.

### **Ilgalaikiai įsipareigojimai**

Ilgalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 3060502,2 Eur, iš kurių:

Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai sudaro 41170,08 Eur;

Ilgalaikiai atidėjiniai -89561,8 Eur;

Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai – 2929770,32 Eur.

### **Trumpalaikiai įsipareigojimai**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje trumpalaikiai įsipareigojimai sudarė 2144286,49 Eur, iš jų:

Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 33904,56 Eur;

Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos -27897,43 Eur;

Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus – 59501,27 Eur;

Mokėtinos socialinės išmokos -764540,41 Eur;

Tiekėjams mokėtinos sumos – 643936,13 Eur;

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 187086,58 Eur;

Sukauptos mokėtinos sumos (sukauptos atostogų ir socialinio draudimo sąnaudos)- 425231,83 Eur;

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 2188,28 Eur.

### **Sukauptas perviršis ar deficitas**

Sukauptas einamųjų metų perviršis ar deficitas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje- 118067,07 Eur.

### **Pagrindinės veiklos pajamos**

Pagrindinės veiklos pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 8805388,05, iš jų:

Finansavimo pajamos - 8646690,04 Eur;

Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 158698,01 Eur.

### **Pagrindinės veiklos sąnaudos**

Pagrindinės veiklos sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 8639300,52 Eur, iš jų:

Darbo užmokesčio sąnaudos – 1349461,9 Eur;

Nusidėvėjimo ir amortizacijos – 1252605,94 Eur;

Komunalinių paslaugų ir ryšių – 246985,53 Eur;

Komandiruočių – 12385,26 Eur;

Transporto – 42761,49 Eur;

Kvalifikacijos kėlimo- 4768,2 Eur;

Nuvertėjimo ir nurašytų sumų – 1351600,52 Eur;

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 224204,15 Eur;

Socialinių išmokų – 2871088,09 Eur;  
Nuomos – 1599,54 Eur;  
Finansavimo – 427735,89 Eur;  
Kitų paslaugų – 756830,48 Eur;  
Kitos sąnaudos – 97273,53 Eur.

Administracijos direktorius



Antanas Nesteckis

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja



Rūta Kondratavičienė

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

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

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
2017 m. kovo 31 d.

2017 m. gegužės 2 d.  
(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>		119.799.187,63	116.714.921,47
I.	Nematerialusis turtas		159.087,91	163.668,80
I.1	Pėtrios darbai		45.659,87	61.660,10
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		29.856,15	9.241,26
I.3	Kitas nematerialusis turtas		83.571,89	92.767,44
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		110.282.380,91	107.193.803,23
II.1	Zemė		381.911,00	381.911,00
II.2	Pastatai		12.668.590,33	12.913.176,61
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		78.938.766,33	70.136.655,52
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		572.080,42	610.380,42
II.5	Mašinos ir įrenginiai		498.602,36	521.385,29
II.6	Transporto priemonės		160.506,07	172.875,02
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		177.189,44	187.747,55
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		575.727,81	601.018,78
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		16.309.007,15	21.668.653,04
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		9.357.718,81	9.357.449,44
IV.	Mincraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		8.944.372,34	7.576.773,21
I.	Atsargos		5.973,24	5.032,80
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		5.973,24	5.032,80
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		744.308,34	701.034,51
III.	Per vienus metus gautinos sumos		5.164.132,08	5.858.413,23
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		25.233,24	25.233,24
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		2.972.247,75	3.799.057,95
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		44.816,59	34.442,45
III.5	Suakauptos gautinos sumos		1.870.923,80	1.469.316,79
III.6	Kitos gautinos sumos		250.910,70	530.362,80
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		3.029.958,68	1.012.292,67
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		128.743.559,97	124.291.694,68
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		121.904.557,34	118.140.425,39
I.	Iš valstybės biudžeto		51.798.623,91	44.132.268,36
II.	Iš savivaldybės biudžeto		49.172.368,46	52.573.298,23
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		16.004.665,31	16.596.066,37
IV.	Iš kitų šaltinių		4.928.899,66	4.838.792,43
<b>E.</b>	<b>ĮSPAREIGOJIMAI</b>		5.204.788,69	4.635.391,79
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		3.060.502,20	3.314.567,81
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		41.170,08	49.815,99
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		89.561,80	91.203,90
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		2.929.770,32	3.173.547,92
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		2.144.286,49	1.320.823,98
II.1	Ilgalaikių atidėjinų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		33.904,56	25.233,24
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		27.897,43	
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetų ir fondus		59.501,27	26.025,96
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos		29.399,43	13.880,54
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		30.101,84	12.145,42
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos		764.540,41	716.817,33
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		643.936,13	173.722,36
II.10	Su darbo santūkiais susiję įsipareigojimai		187.086,58	14.230,77
II.11	Suakauptos mokėtinos sumos		425.231,83	360.616,38
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		2.188,28	4.177,94
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		1.634.213,94	1.515.877,50
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		381.693,06	381.693,06
II.1	Tikrosios vertės rezervas		381.693,06	381.693,06
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavbės metodo įtaka		-592.753,81	-593.023,18
IV.	Suakauptas perviršis ar deficitas		1.845.274,69	1.727.207,62
IV.1	Einaujų metų perviršis ar deficitas		118.067,07	179.475,78
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1.727.207,62	1.547.731,84
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSPAREIGOJIMŲ, GRYNANOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:</b>		128.743.559,97	124.291.694,68

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



Antanas Nesteckis  
(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 2017 m. kovo 31 d. DUOMENIS

2017 m. gegužės 2 d.  
(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>8.805.388,05</b>	<b>42.841.397,75</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		8.646.690,04	42.405.922,91
I.1.	Iš valstybės biudžeto		3.378.174,80	22.754.427,44
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		5.033.216,35	18.034.748,71
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		208.950,05	849.716,97
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		26.348,84	767.029,79
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		158.698,01	435.474,84
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		158.698,01	435.474,84
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS</b>		<b>8.639.300,52</b>	<b>42.066.491,50</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		1.349.461,90	5.708.804,40
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		1.252.605,94	13.529.464,85
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		246.985,53	1.030.923,65
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		12.385,26	32.146,48
V.	TRANSPORTO		42.761,49	189.216,80
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		4.768,20	13.286,32
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			714,80
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		1.351.600,52	3.168.093,77
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		224.204,15	1.172.275,98
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		2.871.088,09	11.037.604,99
XI.	NUOMOS		1.599,54	6.056,70
XII.	FINANSAVIMO		427.735,89	1.570.003,29
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		756.830,48	3.206.134,55
XIV.	KITOS		97.273,53	1.401.764,92
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>166.087,53</b>	<b>774.906,25</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>-46.926,33</b>	<b>-351.171,39</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		34.573,26	185.612,26
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		81.499,59	536.783,65
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>-1.094,13</b>	<b>-54.668,51</b>
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			<b>114.923,14</b>
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>		<b>118.067,07</b>	<b>254.143,21</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>118.067,07</b>	<b>254.143,21</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

  
(paršas)

Antanas Nesteckis  
(vardas ir pavardė)

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja  
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

  
(paršas)

Rūta Kondratavičienė  
(vardas ir pavardė)