

(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
2016 m. rugsėjo 30 d.

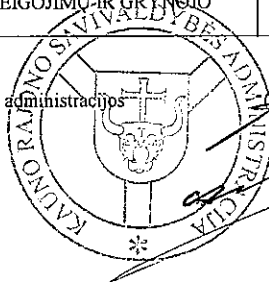
3 2016 m. lapkričio 23 d.
(data)

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		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		8.776.102,77	5.173.387,49
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		4.431.777,53	4.752.382,09
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0,00	0,00
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		242891,41	669440,46
III.3	Gautinos finansavimo sumos		934219,55	934219,55
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		87851,05	81186,99
III.5	Sukauptos gautinos sumos		3165955,42	2749356,89
III.6	Kitos gautinos sumos		860,10	318178,20
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		4344325,24	421005,40
	IŠ VISO TURTO:		8.776.102,77	5.173.387,49
D.	FINANSAVIMO SUMOS		1.503.178,08	1.502.304,27
I.	Iš valstybės biudžeto		1503178,08	1502304,27
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.	ISIPAREIGOJIMAI		13.984.993,59	15.030.279,39
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		11.570.796,57	10.311.897,56
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		11490297,60	10230932,83
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		80498,97	80964,73
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		2.414.197,02	4.718.381,83
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		334177,30	1503797,85
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	761497,91
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		1795865,26	1929256,31
II.5	Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos biudžeta		0,00	0,00
II.6	Mokėtinos sumos iš biudžetų ir fondų		84443,55	95521,27
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos		0,00	0,00
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		0,00	53258,21
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		0,00	0,00
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		169000,64	344340,01
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		30710,27	30710,27
F.	GRYNASIS TURTAS		-6.712.068,90	-11.359.196,17
I.	Rezervai		0,00	0,00
II.	Nuosavybės metodo įtaka		0,00	0,00
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-6.712.068,90	-11.359.196,17
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		4647127,27	4393421,85
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-11359196,17	-15752618,02
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲJO TURTO:		8.776.102,77	5.173.387,49

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

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



Ričardas Pudžvelis
(vardas ir pavardė)

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

2016 m. rugsėjo 30 d.

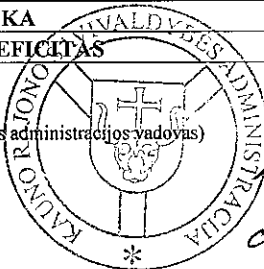
3 2016 m. lapkričio 23 d.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		26797283,37	24453047,00
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		0,00	0,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		26662840,55	24125381,09
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		26662840,55	24125381,09
II.1.1.	Mokesčių pajamos		26662840,55	24125381,09
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		134442,82	327665,91
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		134442,82	327665,91
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00	0,00
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		22234045,34	18406242,93
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		25,00	0,00
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		0,00	0,00
III.	FINANSAVIMO		22233338,58	18406239,14
IV.	KITOS		681,76	3,79
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		4563238,03	6046804,07
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		37761,91	-211642,84
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		37761,91	0,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		0,00	211642,84
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		46127,33	-106973,55
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA		0,00	0,00
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		4647127,27	5728187,68
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0,00	0,00
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		4647127,27	5728187,68

Administracijos direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotasis 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
2016 M. RUGSĖJO 30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2016 11 23

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.

2016 m. III ketvirčio Savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2016 m. rugsėjo 30 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 eurais. Reikšmingų įvykių, kurie gali turėti įtakos 2016 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 „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.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

1. Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos.

2016 m. rugsėjo 30 d. Savivaldybės išdas pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Finansų ministerijos pateiktą pažymą sukaupė 242891,41 Eur mokesčių.

2. Gautinos finansavimo sumos.

Savivaldybės išdas pagal pateiktą viešojo sektoriaus subjektų pažymas užregistravo 934219,55 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 ir gautinas sumas už parduotą turtą – 87851,05 Eur.

4. Sukauptos gautinos sumos.

Sukauptos gautinos sumos 2016 m. rugsėjo 30 d. sudarė 3165955,42 Eur, iš jų 3108020,15 Eur iš VMI, 50519,17 Eur žemės nuomos mokesčio ir 7416,10 Eur Nacionalinės žemės tarnybos prie ŽŪM.

5. Kitos gautinos sumos.

Savivaldybės išdas 2016 m. rugsėjo 30 d. kitose gautinose sumose registravo 860,10 Eur rinkliavų.

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Savivaldybės išdo sąskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigoje liko nepanaudota savivaldybės biudžeto lėšų 4344325,24 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 11490297,60 Eur ir 334177,30 Eur sudaro ilgalaikės paskolos einamųjų metų dalis.

9. Ilgalaikiai ir trumpalaikiai įsipareigojimai.

Ilgalaikius įsipareigojimus sudaro 80498,97 Eur atidėjiniai, trumpalaikius įsipareigojimus – 2414197,02 Eur.

10. Grynasis turtas.

Grynasis turtas 2016 m. rugsėjo 30 d. sudarė – (-6712068,90) Eur.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

1. Pagrindinės veiklos pajamos.

Iždo pagrindines veiklos pajamos sudaro: mokesčių pajamos – 26662840,55 Eur ir pagrindinės veiklos kitos pajamos – 134442,82 Eur.

2. Pagrindinės veiklos sąnaudos - finansavimo.

Viešojo sektoriaus subjektų finansavimo sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudaro 22233338,58 Eur, nuvertėjimo sąnaudos – 25 Eur, kitos – 681,76 Eur.

3. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas.

2016 m. rugsėjo 30 d. Savivaldybės iždo pagrindinės veiklos perviršis sudaro 4563238,03 Eur.

4. Kitos veiklos rezultatas.

Kitos veiklos rezultatas teigiamas, jį sudaro 37761,91 Eur.

5. Finansinės investicinės veiklos rezultatas.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas sudarė per ataskaitinį laikotarpį bankams ir Finansų ministerijai už suteiktas paskolas priskaičiuotos 126180,28 Eur palūkanos. Finansinės ir investicinės veiklos pajamas sudarė 172307,61 Eur apskaičiuotų palūkanų, baudų ir delspinigių, bei 67459,06 Eur dividendų. Viso finansinės investicinės veiklos rezultatas 2016 m. rugsėjo 30 d. yra teigiamas 46127,33 Eur.

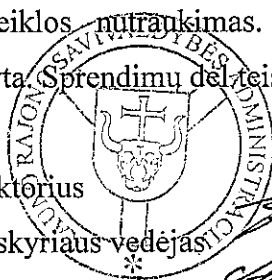
6. Grynasis perviršis ar deficitas.

2016 m. rugsėjo 30 d. grynasis perviršis sudarė 4647127,27 Eur.

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

Administracijos direktorius

Biudžeto ir finansų skyriaus vedėjas



Ričardas Pudžvelis

Arūnas Milius

Savivaldybės išdas

(informacija apie finansavimo sumas pagal katalinį, dvidešimties metų ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesnio lygio finansinių ataskaitų atsižvelgiant į rašytinę formą)

2016.06.30

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JU POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumų (gautos), išskyrus neįgytinimai gautą turėt	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginimai gautas turas	Perduota kitoms 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 sumų (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautini) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
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):	1502808,27										1503178,08	
1.1.	nepiniginiam turui įsigyti												
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1502808,27	3608734,18				3608734,18					1503178,08	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):												
2.1.	nepiniginiam turui 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 turui įsigyti												
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš lėšų šaltinių:												
4.1.	nepiniginiam turui įsigyti												
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
5.	Iš viso finansavimo sumų												

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, pradžioje ataskaitinio laikotarpio slaidų taisyklės ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis