

(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. birželio 30 d.

2016 m. rugpjūčio 23 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>		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>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>		0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		9.596.004,95	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		4.906.168,51	4.752.382,09
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0,00	0,00
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		357930,65	669440,46
III.3	Gautinos finansavimo sumos		934219,55	934219,55
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		81772,66	81186,99
III.5	Sukauptos gautinos sumos		3531706,79	2749356,89
III.6	Kitos gautinos sumos		538,86	318178,20
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		4689836,44	421005,40
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		9.596.004,95	5.173.387,49
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		1.502.808,27	1.502.304,27
I.	Iš valstybės biudžeto		1502808,27	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
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		14.002.602,23	15.030.279,39
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		11.273.582,08	10.311.897,56
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		11192896,49	10230932,83
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		80685,59	80964,73
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		2.729.020,15	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		724051,95	1503797,85
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	761497,91
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		1713564,44	1929256,31
II.5	Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos biudžeta		0,00	0,00
II.6	Mokėtinos sumos iš biudžetų ir fondus		83291,72	95521,27
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		0,00	0,00
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		0,00	53258,21
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		0,00	0,00
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		177401,77	344340,01
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		30710,27	30710,27
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		-5.909.405,55	-11.359.196,17
I.	Rezervai		0,00	0,00
II.	Nuosavybės metodo įtaka		0,00	0,00
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-5.909.405,55	-11.359.196,17
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		5449790,62	4393421,85
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-11359196,17	-15752618,02
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲJO TURTO:</b>		9.596.004,95	5.173.387,49

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

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

(parašas) Ričardas Pudžvelis  
(vardas ir pavardė)

(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

2016 m. birželio 30 d.

2 2016 m. rugpjūčio 23 d.  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil.-Nr.	Straipsniai	Pastabos-Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>18655435,13</b>	<b>17369237,93</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		0,00	0,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		18553290,84	17076526,13
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		18553290,84	17076526,13
II.1.1.	Mokesčių pajamos		18553290,84	17076526,13
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.	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS</b>		<b>102144,29</b>	<b>292711,80</b>
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		102144,29	292711,80
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00	0,00
B.	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS</b>		<b>13417765,96</b>	<b>12764235,26</b>
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		25,00	0,00
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		0,00	0,00
III.	FINANSAVIMO		13417563,50	12764235,26
IV.	KITOS		177,46	0,00
C.	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>5237669,17</b>	<b>4605002,67</b>
D.	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>19820,40</b>	<b>-211642,84</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		19820,40	0,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS		0,00	211642,84
E.	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>192301,05</b>	<b>-72010,29</b>
F.	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
G.	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>5449790,62</b>	<b>4321349,54</b>
H.	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>5449790,62</b>	<b>4321349,54</b>

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

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

Ričardas Pudžėvelis  
(vardas ir pavardė)

Arūnas Milius  
(vardas ir pavardė)

**KAUNO RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDO  
2016 M. KOVO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO  
AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
2016 08 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. II ketvirčio Savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2016 m. birželio 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).

Perejimo 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. birželio 30 d. Savivaldybės išdas pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Finansų ministerijos pateiktą pažymą sukaupė 357930,65 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 – 81772,66 Eur.

##### **4. Sukauptos gautinos sumos.**

Sukauptos gautinos sumos 2016 m. birželio 30 d. sudarė 3531706,79 Eur, iš jų 3444103,15 Eur iš VMI, 72936,45 Eur žemės nuomos mokesčio ir 14667,19 Eur Nacionalinės žemės tarnybos prie ŽŪM.

##### **5. Kitos gautinos sumos.**

Savivaldybės išdas 2016 m. birželio 30 d. kitose gautinose sumose registravo 538,86 Eur rinkliavų.

##### **6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.**

Savivaldybės išdo sąskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigoje liko nepanaudota savivaldybės biudžeto lėšų 4689836,44 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 11192896,49 Eur ir 724051,95 Eur sudaro ilgalaikės paskolos einamųjų metų dalis.

#### **9. Ilgalaikiai ir trumpalaikiai įsipareigojimai.**

Ilgalaikius įsipareigojimus sudaro 80685,59 Eur atidėjiniai, trumpalaikius įsipareigojimus – 2004968,2 Eur.

#### **10. Grynasis turtas.**

Grynasis turtas 2016 m. birželio 30 d. sudarė – (-5909405,55) Eur.

### **VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

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

Iždo pagrindines veiklos pajamos sudaro: mokesčių pajamos – 18553290,84 Eur ir pagrindinės veiklos kitos pajamos – 102144,29 Eur.

#### **2. Pagrindinės veiklos sąnaudos - finansavimo.**

Viešojo sektoriaus subjektų finansavimo sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudaro 13417563,5 Eur, nuvertėjimo sąnaudos – 25 Eur, kitos – 177,46 Eur.

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

2016 m. birželio 30 d. Savivaldybės iždo pagrindinės veiklos perviršis sudaro 5237669,17 Eur.

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

Kitos veiklos rezultatas teigiamas, jį sudaro 19820,40 Eur.

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

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas sudarė per ataskaitinį laikotarpį bankams ir Finansų ministerijai už suteiktas paskolas priskaičiuotos 88322,46 Eur palūkanos. Finansinės ir investicinės veiklos pajamas sudarė 212458,69 Eur apskaičiuotų palūkanų, baudų ir delspinigių, bei 67459,06 Eur dividendų.

#### **6. Grynasis perviršis ar deficitas.**

2016 m. birželio 30 d. grynasis perviršis sudarė 5449790,62 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

Biudžeto ir finansų skyriaus vedėjas

Ričardas Pudžvelis

Arūnas Milius

Savivaldybės išlaidos

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesnio lygio finansinių ataskaitų atskleidžiamame rašte forma)

2016.06.30

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, 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) iškyrus neatlygintini gautų turčių	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintini gautas turtais	Perduota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasiekimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
1	2	3	4	5	6	6	6	8	9	10	11	12	13	
1.	IS valstybės biudžeto (iškyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	1502577,77											1502808,27	
1.1.	nepiniginiam turui įsigyti													
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1502577,77	8164583,05					8164352,55					1502808,27	
2.	IS savivaldybės biudžeto (iškyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);													
2.1.	nepiniginiam turui įsigyti													
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti													
3.	IS 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.	IS kitų šaltinių;													
4.1.	nepiniginiam turui įsigyti													
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti													
5.	IS viso finansavimo sumų													

\* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praejusio ataskaitinio laikotarpio klaidai taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiui, susijusiems su finansavimo sumomis