

KAUNO RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PAGAL 2016 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, 6 kontroliuojamas VŠĮ, kurios nepriskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų, 2 asocijuotus subjektus ir 4 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 2016 metų tarpinių finansinių ataskaitų rinkinį buvo vadovujamasi 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 2015 m. metinio finansinių ataskaitų rinkinio).

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Ilgalaikis turtas

Savivaldybė 2016 m. birželio 30 d. turėjo 123540,49 Eur nematerialaus turto iš kurio 28029,84 Eur sudaro plėtros darbams skirtas ilgalaikis nematerialus turtas ir 72708,95 Eur - kitas nematerialus turtas.

Administracijos valdomo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 95752338,51 Eur, iš jų:

Žemė – 346700 Eur;

Pastatai – 12360183,64 Eur;

Infrastruktūros ir kiti statiniai – 64177263,11 Eur;

Nekilnojamos kultūros vertybės – 420145,39 Eur;

Mašinos ir įrenginiai – 496027,49 Eur;

Transporto priemonės – 167564,52 Eur;

Baldai ir biuro įranga – 193071,10 Eur;

Kitas ilgalaikis materialus turtas – 591377,91 Eur;

Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai – 170000005,35 Eur.

Administracijos apskaitomo finansinio turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 10818088,25 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 10246,93 Eur. Tai yra administracijos kuro likučiai, nepanaudotos raštinės reikmenys.

Išankstiniai apmokėjimai

Administracijos išankstinių mokėjimų suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 703774,14 Eur. Tai įvairios socialinės išmokos subjektams išankstinė įvairių leidinių prenumerata.

Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinos sumos 2016-06-30 sudarė 6801809,94 Eur, iš jų

6287,76 Eur – gautinos trumpalaikės finansinės sumos;

5107386,11 Eur – gautinos finansavimo sumos;

34464,51 Eur – gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas;

1646238,69 Eur – sukauptos gautinos sumos;

7432,87 Eur – kitos gautinos sumos;

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų likutis banke 2016-06-30 – 2921613,97 Eur.

Finansavimo sumos

Administracijos gautų ir nepanaudotų finansavimo lėšų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 106343887,47 Eur.

Ilgalaikiai įsipareigojimai

Įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 7490379,95 Eur, iš kurių:
Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai -50350,69 Eur
Ilgalaikiai atidėjiniai -94829,46 Eur;
Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai – 4484869,17 Eur.

Trumpalaikiai įsipareigojimai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje trumpalaikiai įsipareigojimai sudarė 2860330,63 Eur, iš jų:

Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis 466706,53;
Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos sudaro –5365,06 Eur;
Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus 25989,01 Eur;
Mokėtinos socialinės išmokos 716396,13 Eur;
Tiekėjams mokėtinos sumos 1191207,37 Eur;
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 42823,85 Eur;
Sukauptos mokėtinos sumos (sukauptos atostogų ir socialinio draudimo sąnaudos)-
419675,43 Eur;
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 2897,37 Eur.

Sukauptas perviršis ar deficitas

Sukauptas einamųjų metų perviršis ar deficitas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 271551,13 Eur.

Finansavimo pajamos

Finansavimo pajamos per ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 21180203,98 Eur.

Pagrindinės veiklos sąnaudos

Pagrindinės veiklos sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 21069492,62 Eur, iš jų:

Darbo užmokesčio sąnaudos – 2648807,58 Eur;
Nusidėvėjimo ir amortizacijos – 8139350,22 Eur;
Komunalinių paslaugų ir ryšių – 523917,77 Eur;
Komandiruočių – 18182,84 Eur;
Transporto – 87672,68 Eur;
Kvalifikacijos kėlimo- 6336,12 Eur;
Nuvertėjimo ir nurašytų sumų – 959330,64 Eur;
Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 589747,64 Eur;
Socialinių išmokų – 5533069,18 Eur;
Nuomos – 3116,19 Eur;

Finansavimo – 538726,1 Eur;
Kitų paslaugų – 1303320,15 Eur;
Kitos sąnaudos – 717915,51 Eur.

Administracijos direktorius



Ričardas Pudžvelis

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja



Rūta Kondratavičienė

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

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

DB002 Savanorių pr. 371, Kaunas

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
2016 m. birželio 30 d.

2016 m. liepos 22 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 | | 106.693.967,25 | 107.266.845,16 |
| I. | Nematerialusis turtas | | 123.540,49 | 75.649,38 |
| I.1 | Pėtros darbai | | 28.029,84 | 33.728,91 |
| I.2 | Programinė įranga ir jos licencijos | | 22.801,70 | 15.926,64 |
| I.3 | Kitas nematerialusis turtas | | 72.708,95 | 25.993,83 |
| I.4 | Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai | | | |
| I.5 | Prestižas | | | |
| II. | Ilgalaikis materialusis turtas | | 95.752.338,51 | 96.373.252,34 |
| II.1 | Žemė | | 346.700,00 | 352.160,00 |
| II.2 | Pastatai | | 12.360.183,64 | 12.366.998,72 |
| II.3 | Infrastruktūros ir kiti statiniai | | 64.177.263,11 | 64.675.201,91 |
| II.4 | Nekilnojamosios kultūros vertybės | | 420.145,39 | 420.145,39 |
| II.5 | Mašinos ir įrenginiai | | 496.027,49 | 535.116,17 |
| II.6 | Transporto priemonės | | 167.564,52 | 128.501,97 |
| II.7 | Kilnojamosios kultūros vertybės | | | |
| II.8 | Baldai ir biuro įranga | | 193.071,10 | 201.768,00 |
| II.9 | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | | 591.377,91 | 614.422,69 |
| II.10 | Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai | | 17.000.005,35 | 17.078.937,49 |
| III. | Ilgalaikis finansinis turtas | | 10.818.088,25 | 10.817.943,44 |
| IV. | Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas | | | |
| B. | BIOLOGINIS TURTAS | | | |
| C. | TRUMPALAIKIS TURTAS | | 10.437.444,98 | 8.931.249,58 |
| I. | Atsargos | | 10.246,93 | 2.767,31 |
| I.1 | Strateginės ir neliečiamosios atsargos | | | |
| I.2 | Medžiagos, žaliavos ir fizinis inventorių | | 10.246,93 | 2.767,31 |
| 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 | | 703.774,14 | 683.828,46 |
| III. | Per vienus metus gautinos sumos | | 6.801.809,94 | 6.558.773,63 |
| III.1 | Gautinos trumpalaikės finansinės sumos | | 6.287,76 | 6.287,76 |
| III.2 | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos | | | |
| III.3 | Gautinos finansavimo sumos | | 5.107.386,11 | 5.110.452,07 |
| III.4 | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas | | 34.464,51 | 35.708,04 |
| III.5 | Suakauptos gautinos sumos | | 1.646.238,69 | 1.371.338,27 |
| III.6 | Kitos gautinos sumos | | 7.432,87 | 34.987,49 |
| IV. | Trumpalaikės investicijos | | | |
| V. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai | | 2.921.613,97 | 1.685.880,18 |
| | IŠ VISO TURTO: | | 117.131.412,23 | 116.198.094,74 |
| D. | FINANSAVIMO SUMOS | | 106.343.887,47 | 106.673.240,37 |
| I. | Iš valstybės biudžeto | | 47.124.595,36 | 46.488.578,31 |
| II. | Iš savivaldybės biudžeto | | 41.202.600,19 | 42.288.809,31 |
| III. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | 16.379.401,17 | 16.630.174,06 |
| IV. | Iš kitų šaltinių | | 1.637.290,75 | 1.265.678,69 |
| E. | ĮSIPAREIGOJIMAI | | 7.490.379,95 | 6.529.762,69 |
| I. | Ilgalaikiai įsipareigojimai | | 4.630.049,32 | 4.595.705,78 |
| I.1 | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | 50.350,69 | |
| I.2 | Ilgalaikiai atidėjiniai | | 94.829,46 | 110.836,61 |
| I.3 | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | 4.484.869,17 | 4.484.869,17 |
| II. | Trumpalaikiai įsipareigojimai | | 2.860.330,63 | 1.934.056,91 |
| II.1 | Ilgalaikių atidėjinų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai | | | |
| II.2 | Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis | | 466.706,53 | 460.478,55 |
| II.3 | Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| II.4 | Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos | | -5.365,06 | 6.339,00 |
| II.5 | Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą | | | |
| II.6 | Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus | | 25.989,01 | 30.723,04 |
| II.6.1 | Gražintinos finansavimo sumos | | | |
| II.6.2 | Kitos mokėtinos sumos biudžetui | | 25.989,01 | 30.723,04 |
| II.7 | Mokėtinos socialinės įmokos | | 716.396,13 | 702.431,43 |
| II.8 | Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos | | | |
| II.9 | Tiekėjams mokėtinos sumos | | 1.191.207,37 | 303.275,87 |
| II.10 | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | | 42.823,85 | 18.939,72 |
| II.11 | Suakauptos mokėtinos sumos | | 419.675,43 | 410.763,30 |
| II.12 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | | 2.897,37 | 1.106,00 |
| F. | GRYNASIS TURTAS | | 3.297.144,81 | 2.995.091,68 |
| I. | Dalininkų kapitalas | | | |
| II. | Rezervai | | 128.453,80 | 0,00 |
| II.1 | Tikrosios vertės rezervas | | 128.453,80 | |
| II.2 | Kiti rezervai | | | |
| III. | Nuosavybės metodo įtaka | | 1.536.446,81 | 1.536.446,81 |
| IV. | Suakauptas perviršis ar deficitas | | 1.632.244,20 | 1.458.644,87 |
| IV.1 | Einamųjų metų perviršis ar deficitas | | 271.551,13 | 97.951,80 |
| IV.2 | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas | | 1.360.693,07 | 1.360.693,07 |
| G. | MAŽUMOS DALIS | | | |
| | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES: | | 117.131.412,23 | 116.198.094,74 |

Administracijos direktorius

Ričardas Pudžvelis

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja



Rūta Kondratavičienė

(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)

Savonorių pr. 371, Kaunas DB002

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2016 m. birželio 30 d. DUOMENIS

2016 m. liepos 22 d.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praejęs ataskaitinis laikotarpis |
|-----------|---|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| A. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | | 21.430.242,42 | 11.637.372,76 |
| I. | FINANSAVIMO PAJAMOS | | 21.180.203,98 | 11.550.998,94 |
| I.1. | Iš valstybės biudžeto | | 13.048.640,36 | 7.751.574,60 |
| I.2. | Iš savivaldybių biudžetų | | 7.384.677,48 | 3.447.537,00 |
| I.3. | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | 436.351,32 | 227.803,66 |
| I.4. | Iš kitų finansavimo šaltinių | | 310.534,82 | 124.083,68 |
| II. | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS | | | |
| III. | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS | | 250.038,44 | 86.373,82 |
| III.1. | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | | 280.230,04 | 104.399,67 |
| III.2. | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma | | -30.191,60 | -18.025,85 |
| B. | PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪDOS | | 21.069.492,62 | 11.504.062,24 |
| I. | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO | | 2.648.807,58 | 1.247.188,22 |
| II. | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS | | 8.139.350,22 | 5.662.842,10 |
| III. | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ | | 523.917,77 | 294.828,25 |
| IV. | KOMANDIRUOČIŲ | | 18.182,84 | 7.333,72 |
| V. | TRANSPORTO | | 87.672,68 | 42.210,44 |
| VI. | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO | | 6.336,12 | 2.524,32 |
| VII. | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO | | | |
| VIII. | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ | | 959.330,64 | 274.300,20 |
| IX. | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA | | 589.747,64 | 305.906,83 |
| X. | SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ | | 5.533.069,18 | 2.794.910,80 |
| XI. | NUOMOS | | 3.116,19 | 1.602,84 |
| XII. | FINANSAVIMO | | 538.726,10 | 244.087,30 |
| XIII. | KITŲ PASLAUGŲ | | 1.303.320,15 | 538.735,13 |
| XIV. | KITOS | | 717.915,51 | 87.592,09 |
| C. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERSIS AR DEFICITAS | | 360.749,80 | 133.310,52 |
| D. | KITOS VEIKLOS REZULTATAS | | -87.964,84 | -35.358,72 |
| I. | KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | 64.667,07 | 30.898,00 |
| II. | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | | |
| III. | KITOS VEIKLOS ŠAŪDOS | | 152.631,91 | 66.256,72 |
| E. | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS | | -1.233,83 | |
| F. | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAI DŲ TAISYMO ITAKA | | | |
| G. | PELNO MOKESTIS | | | |
| H. | GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ITAKA | | 271.551,13 | 97.951,80 |
| I. | NUOSAVYBĖS METODO ITAKA | | -1.248.918,69 | -1.248.918,69 |
| J. | GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS | | -977.367,56 | -1.150.966,89 |
| I. | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI | | | |
| II. | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI | | | |

Administracijos direktorius

Ričardas Pudžvelis

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

Rūta Kondratavičienė