

KAUNO RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PAGAL 2016 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 antspaūdą 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. kovo 31 d. turėjo 75649,38 Eur nematerialaus turto iš kurio 33728,91 Eur sudaro plėtros darbams skirtas ilgalaikis nematerialus turtas ir 15926,64 Eur - kitas nematerialus turtas.

Administracijos valdomo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 96373252,34 Eur, iš jų:

Žemė – 352160 Eur;

Pastatai – 12366998,72 Eur;

Infrastruktūros ir kiti statiniai – 64675201,91 Eur;

Nekilnojamos kultūros vertybės – 420145,39 Eur;

Mašinos ir įrenginiai – 535116,17 Eur;

Transporto priemonės – 128501,97 Eur;

Baldai ir biuro įranga – 201768 Eur;

Kitas ilgalaikis materialus turtas – 614422,69 Eur;

Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai – 17078937,49 Eur.

Administracijos apskaitomo finansinio turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 10817943,44 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 2767,31 Eur. Tai yra administracijos kuro likučiai, nepanaudotos raštinės reikmenys.

Išankstiniai apmokėjimai

Administracijos išankstinių mokėjimų suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 683828,46 Eur. Tai įvairios socialinės išmokos subjektams išankstinė įvairių leidinių prenumerata.

Per vienerius metus gautinos sumos

Sukauptos gautinos sumos 2016-03-31 sudarė 6558773,63 Eur, iš jų

6287,76 Eur – gautinos trumpalaikės finansinės sumos;

5110452,07 Eur – gautinos finansavimo sumos;

35708,04 Eur – gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas;

1371338,27 Eur – sukauptos gautinos sumos;

34987,49 Eur – kitos gautinos sumos;

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų likutis banke 2016-03-31 – 1685880,18 Eur.

Finansavimo sumos

Administracijos gautų ir nepanaudotų finansavimo lėšų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 106673240,37 Eur.

Ilgalaikiai įsipareigojimai

Ilgalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 6529762,69 Eur, iš kurių:

- Ilgalaikiai atidėjiniai -110836,61 Eur;
- Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai – 4484869,17 Eur.

Trumpalaikiai įsipareigojimai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje trumpalaikiai įsipareigojimai sudarė 1934056,91 Eur, iš jų:

- Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 460478,55
- Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos -6339 Eur;
- Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus – 30723,04 Eur;
- Mokėtinos socialinės išmokos -702431,43 Eur;
- Tiekėjams mokėtinos sumos – 303275,87 Eur;
- Su darbo santykiai susiję įsipareigojimai – 18939,72 Eur;
- Sukauptos mokėtinos sumos (sukauptos atostogų ir socialinio draudimo sąnaudos)-410763,3 Eur;
- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 1106 Eur.

Sukauptas perviršis ar deficitas

Sukauptas einamųjų metų perviršis ar deficitas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje-97951,80 Eur.

Finansavimo pajamos

Finansavimo pajamos per ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 11550998,94 Eur.

Pagrindinės veiklos sąnaudos

Pagrindinės veiklos sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 11504062,24 Eur, iš jų:

- Darbo užmokesčio sąnaudos – 1247188,22 Eur;
- Nusidėvėjimo ir amortizacijos – 5662842,10 Eur;
- Komunalinių paslaugų ir ryšių – 294828,25 Eur;
- Komandiruočių – 7333,72 Eur;
- Transporto – 42210,44 Eur;
- Kvalifikacijos kėlimo- 2524,32 Eur;
- Nuvertėjimo ir nurašytų sumų – 274300,20 Eur;
- Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 305906,83 Eur;
- Socialinių išmokų – 2794910,8 Eur;
- Nuomos – 1602,84 Eur;

Finansavimo – 244087,30 Eur;
Kitų paslaugų – 538735,13 Eur;
Kitos sąnaudos – 87592,09 Eur.

Administracijos direktorius



Ričardas Pudžėvelis

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)

Savanorių pr. 371, Kaunas DB002

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2016 m. kovo 31 d. DUOMENIS

2016 m. balandžio 22 d.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		11.637.372,76	33.842.844,30
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		11.550.998,94	33.588.128,20
I.1.	Iš valstybės biudžeto		7.751.574,60	16.864.217,80
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		3.447.537,00	15.239.607,02
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		227.803,66	887.326,00
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		124.083,68	596.977,38
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		86.373,82	254.716,10
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		104.399,67	254.716,10
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-18.025,85	
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS		11.504.062,24	33.599.593,45
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		1.247.188,22	5.872.006,76
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		5.662.842,10	7.024.581,66
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		294.828,25	1.049.374,84
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		7.333,72	22.031,40
V.	TRANSPORTO		42.210,44	209.624,02
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		2.524,32	9.960,15
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			44.869,44
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		274.300,20	1.937.940,94
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		305.906,83	1.292.890,92
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		2.794.910,80	10.955.096,63
XI.	NUOMOS		1.602,84	4.709,89
XII.	FINANSAVIMO		244.087,30	1.644.377,24
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		538.735,13	1.116.572,54
XIV.	KITOS		87.592,09	2.415.557,02
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		133.310,52	243.250,85
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-35.358,72	12.490,37
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		30.898,00	96.599,13
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS		66.256,72	84.108,76
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		97.951,80	255.741,22
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-1.248.918,69	
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-1.150.966,89	427.702,92
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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 subjektų grupės pavadinimas)

DB002 Savanorių pr. 371, Kaunas

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2016 m. balandžio 22 d.
(data)

Patikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstantiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas		107.266.845,16	106.563.041,29
I.1	Plėtros darbai		75.649,38	163.864,89
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		33.728,91	111.773,75
I.3	Kitas nematerialusis turtas		15.926,64	21.235,50
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		25.993,83	30.855,64
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
II.1	Zemė		96.373.252,34	95.581.232,96
II.2	Pastatai		352.160,00	352.160,00
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		12.366.998,72	12.338.465,27
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		64.675.201,91	54.311.195,55
II.5	Mašinos ir įrenginiai		420.145,39	420.145,39
II.6	Transporto priemonės		535.116,17	670.726,95
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		128.501,97	166.204,37
II.8	Baldai ir biuro įranga		201.768,00	193.065,04
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		614.422,69	633.473,32
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		17.078.937,49	26.495.797,07
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		10.817.943,44	10.817.943,44
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I.	Atsargos		8.931.249,58	8.609.518,62
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		2.767,31	4.065,62
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		2.767,31	4.065,62
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		683.828,46	704.180,09
III.	Per vienus metus gautinos sumos		6.558.773,63	7.390.422,86
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		6.287,76	6.287,76
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		5.110.452,07	5.928.345,73
III.5	Sukauptos gautinos sumos		35.708,04	53.310,91
III.6	Kitos gautinos sumos		1.371.338,27	1.301.157,12
IV.	Trumpalaikės investicijos		34.987,49	101.321,34
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		1.685.880,18	510.850,05
D.	IS VISO TURTO:			
I.	Iš valstybės biudžeto		116.198.094,74	115.172.559,91
II.	Iš savivaldybės biudžeto		106.673.240,37	105.869.686,70
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		46.488.578,31	45.873.820,05
IV.	Iš kitų šaltinių		42.288.809,31	41.893.780,12
E.	ISIPAREIGIJIMAI			
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		1.265.678,69	1.269.804,44
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		6.529.762,69	6.293.362,01
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		4.595.705,78	5.037.457,25
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		110.836,61	98.397,29
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		4.484.869,17	4.939.059,96
II.1	Ilgalaikių atidėjinų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		1.934.056,91	1.255.904,76
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		460.478,55	6.287,76
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		6.339,00	
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		30.723,04	533,20
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			533,20
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		30.723,04	
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos		702.431,43	722.675,38
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		303.275,87	116.266,88
II.10	Su darbo santvikiams susiję įsipareigojimai		18.939,72	14.251,09
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		410.763,30	391.209,78
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1.106,00	4.680,67
F.	GRYNASIS TURTAS			
I.	Dalininkų kapitalas		2.995.091,68	3.009.511,20
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas		0,00	0,00
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka		1.536.446,81	1.461.779,36
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		1.458.644,87	1.547.731,84
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		97.951,80	427.702,92
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1.360.693,07	1.120.028,92
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGIJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		116.198.094,74	115.172.559,91

Administracijos direktorius

Ričardas Pudzevelis

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

Rūta Kondratavičienė