

## (Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų finansinės būklės ataskaitos forma)

Savivaldybės išdas

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

0

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

## FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

2015 m. birželio 30 d.

2015 m. rugpjūčio 10 d. 1

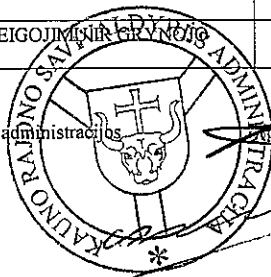
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTA</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 TURTA</b>		0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTA</b>		5.202.391,73	4.810.358,59
I.	Atsargos		0,00	0,00
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turta, 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		4.399.141,25	4.360.604,30
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0,00	0,00
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		471085,75	164077,48
III.3	Gautinos finansavimo sumos		1034802,62	1034802,62
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		104984,73	106076,73
III.5	Sukauptos gautinos sumos		2783061,66	2849203,43
III.6	Kitos gautinos sumos		5206,49	206444,04
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		803250,48	449754,29
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		5.202.391,73	4.810.358,59
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		1.596.843,99	1.602.887,34
I.	Iš valstybės biudžeto		1.596.843,99	1.602.887,34
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>		15.020.431,48	18.960.089,27
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		12.153.964,17	11.583.909,40
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		12064199,87	11494145,10
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		89764,30	89764,30
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		2.866.467,31	7.376.179,87
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		0,00	0,00
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		1541243,67	2320989,57
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		1019101,86	4334132,07
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžeta		0,00	0,00
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		90087,52	314847,41
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		0,00	0,00
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		0,00	43059,05
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		0,00	0,00
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		188175,14	335518,55
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		27859,12	27633,22
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTA</b>		-11.414.883,74	-15.752.618,02
I.	Rezervai		0,00	0,00
II.	Nuosavybės metodo įtaka		0,00	0,00
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-11.414.883,74	-15.752.618,02
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		4337734,28	4573581,79
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-15752618,02	-20326199,81
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNASIO TURTO:</b>		5.202.391,73	4.810.358,59

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)

0

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

2015 m. birželio 30 d.

2015 m. rugpjūčio 10 d. 1  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>17158661,49</b>	<b>0,00</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		0,00	0,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		17076526,13	0,00
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		17076526,13	0,00
II.1.1.	Mokesčių pajamos		17076526,13	0,00
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		82135,36	0,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		82135,36	0,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS</b>		<b>12748903,11</b>	<b>0,00</b>
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		0,00	0,00
II.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		0,00	0,00
III.	FINANSAVIMO		12748903,11	0,00
IV.	KITOS		0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>4409758,38</b>	<b>0,00</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		0,00	0,00
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>-72024,10</b>	<b>0,00</b>
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>G.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>4337734,28</b>	<b>0,00</b>
<b>H.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>4337734,28</b>	<b>0,00</b>

Administracijos direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) (parašas)

Biudžeto ir finansų sk.vedėjas

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



Ričardas Pudžvelis

(vardas ir pavardė)

Arūnas Milius

(vardas ir pavardė)

**KAUNO RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDO  
2015 M. BIRŽELIO 30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO  
AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
2015 08 10**

**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.

2015 m. II ketvirčio Savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2015 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 2015 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-uju 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.**

2015 m. birželio 30 d. Savivaldybės išdas pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Finansų ministerijos pateiktą pažymą sukaupė 471085,75 Eur mokesčių.

##### **2. Gautinos finansavimo sumos.**

Savivaldybės išdas pagal pateiktą viešojo sektoriaus subjektų pažymas užregistravo 1034802,62 Eur iš valstybės biudžeto gautinų finansavimo sumų.

##### **3. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas.**

Savivaldybės išdas pagal pateiktas viešojo sektoriaus subjektų pažymas užregistravo pervestinas sumas iš valstybinės žemės nuomos – 3866,01 C ir gautinas sumas už parduotą turta – 101118,72 Eur.

##### **4. Sukaptos gautinos sumos.**

Sukaptos gautinos sumos 2015 m. birželio 30 d. sudarė 2783061,66 Eur, iš jų 2703627,61 Eur iš VMI ir 79434,05 Eur žemės nuomos mokesčio.

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

Savivaldybės išdas 2015 m. birželio 30 d. kitose gautinose sumose registravo 5206,49 Eur rinkliavų.

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

Savivaldybės išdo sąskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigoje liko nepanaudota savivaldybės biudžeto lėšų likutis izde 803250,48 Eur.

##### **7. Finansavimo sumos.**

Detalesnė informacija apie finansavimo sumų panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 20-oju VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

## **8. Finansiniai įsipareigojimai.**

Ilgalaikės paskolos sudaro 12064199,87 Eur, trumpalaikės paskolos – 1541243,67 Eur, iš kurių 779745,80 Eur sudaro ilgalaikės paskolos einamųjų metų dalis.

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

Ilgalaikius įsipareigojimus sudaro 89764,30 Eur atidėjiniai, trumpalaikius įsipareigojimus – 2866467,31 Eur.

## **10. Grynasis turtas.**

Grynasis turtas 2015 m. birželio 30 d. sudarė -11414883,74 Eur.

## **VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

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

Iždo pagrindines veiklos pajamos sudaro: mokesčių pajamos – 17076526,13 Eur ir pagrindinės veiklos kitos pajamos – 82135,36 Eur.

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

Viešojo sektoriaus subjektų finansavimo sąnaudos ir per ataskaitinį laikotarpį sudaro 12748903,11 Lt.

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

2015 m. birželio 30 d. Savivaldybės iždo pagrindinės veiklos perviršis sudaro 4409758,38 Eur.

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

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas sudarė per ataskaitinį laikotarpį bankams ir Finansų ministerijai už suteiktas paskolas priskaičiuotos 129097,33 Eur palūkanos. Finansinės ir investicinės veiklos pajamas sudarė 57073,23 Eur apskaičiuotų palūkanų, baudų ir delspinigių. Viso finansinės investicinės veiklos rezultatas 2015 m. birželio 30 d yra neigiamas – 72024,1 Eur.

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

2015 m. birželio 30 d. grynasis perviršis sudarė 4337734,28 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



Ričardas Pudžvelis

Biudžeto ir finansų skyriaus vedėjas



Arūnas Milius

**Savivaldybės išdas**

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslingą paskirti ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašite forma)

2015.06.30

**FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ**

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likučis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų likučis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neadygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neadygintinai gautas turtas	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 sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
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);	1602887,34										
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1602887,34	11748235,6		11754278,95							1596843,99
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);											
2.1.	nepiniginiam turtui 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 turtui įsigyti											
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių;											
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
5.	Iš viso finansavimo sumų											

\* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaką pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis