

(Žemėsniojo 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
2018 m. birželio 30 d.

2018 m. rugpjūčio 27 d. 2
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		67.412,01	67.412,01
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		0,00	0,00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		67412,01	67412,01
IV.	Kitas ilgalaikis turtas		0,00	0,00
B.	BIOLOGINIS TURTAS		0,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		7.096.635,06	4.370.230,56
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		1372700,07	1372700,07
III.	Per vienus metus gautinos sumos		2.520.259,14	2.884.552,91
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0,00	0,00
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		930058,64	1390604,37
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0,00	0,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		71643,64	71850,44
III.5	Sukauptos gautinos sumos		1517784,06	1418854,91
III.6	Kitos gautinos sumos		772,80	3243,19
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		3203675,85	112977,58
	IŠ VISO TURTO:		7.164.047,07	4.437.642,57
D.	FINANSAVIMO SUMOS		570.667,40	572.343,52
I.	Iš valstybės biudžeto		570667,40	572343,52
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.	ĮSIPAREIGOJIMAI		17.324.891,71	18.258.091,28
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		12.206.594,94	10.878.107,25
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		12134983,58	10806256,81
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		71611,36	71850,44
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		5.118.296,77	7.379.984,03
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		892994,00	1578304,00
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		2454027,00	2663305,27
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą		0,00	0,00
II.6	Mokėtinos sumos iš biudžetų ir fondų		67747,96	68235,08
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		0,00	0,00
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		0,00	8881,63
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		0,00	0,00
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		330827,74	374201,27
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1372700,07	2687056,78
F.	GRYNASIS TURTAS		-10.731.512,04	-14.392.792,23
I.	Rezervai		0,00	0,00
II.	Nuosavybės metodo įtaka		0,00	0,00
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-10.731.512,04	-14.392.792,23
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3661280,19	-2336175,27
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-14392792,23	-12056616,96
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNANOJO TURTO:		7.164.047,07	4.437.642,57

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

(parašas)  Antanas Nesteckis
(vardas ir pavardė)

Budžeto ir finansų sk.vedėjo pavaduotoja vykdanči skyriaus vedėjo funkcijas
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)  Dalia Kupratienė
(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

2018 m. birželio 30 d.

2018 m. rugpjūčio 27 d. Nr. 2
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		22781314,42	21080526,57
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		991,20	0,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		22747278,29	21058869,09
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		22747278,29	21058869,09
II.1.1.	Mokesčių pajamos		22747278,29	21058869,09
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		33044,93	21657,48
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		33044,93	21657,48
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00	0,00
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		19295118,65	15685080,82
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		167,96	75,00
II.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		0,00	0,00
III.	FINANSAVIMO		19294135,36	15684211,80
IV.	KITOS		815,33	794,02
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		3486195,77	5395445,75
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		77782,48	89545,48
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		77782,48	89545,48
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		0,00	0,00
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		97301,94	123667,18
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA		0,00	0,00
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		3661280,19	5608658,41
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0,00	0,00
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		3661280,19	5608658,41

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


(parašas)

Antanas Nesteckis
(vardas ir pavardė)

Biudžeto ir finansų sk. vedėjo pavaduotoja vykdanči skyriaus vedėjo funkcijas
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Dalia Kupratienė
(vardas ir pavardė)

KAUNO RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDO
2018 M. BIRŽELIO 30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2018 08 27

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.

2018 m. II ketvirčio Savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2018 m. birželio 30 d. apskaitos duomenis.

Savivaldybės išdas naudojami Luminor bank AB, Danske Bank 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 eurai. Reikšmingų įvykių, kurie gali turėti įtakos 2018 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.

Kauno rajono savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinį rengia administracijos struktūrinis padalinys – Biudžeto ir finansų skyrius. Apskaitoje ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinės ataskaitos sudaromos taikant šiuos bendruosius apskaitos principus:

- ✓ kaupimo;
- ✓ subjekto;
- ✓ veiklos tęstinumo;
- ✓ periodiškumo;
- ✓ pastovumo;
- ✓ piniginio mato;
- ✓ palyginimo;
- ✓ atsargumo;
- ✓ neutralumo;
- ✓ turinio viršenybės prieš formą.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

1. Ilgalaikis finansinis turtas.

Vadovaujantis Valstybės kontrolės ataskaita banko atsiskaitomojoje sąskaitoje esantys pinigai, skirti Valstybės garantijų turėtojams, perkelti ir apskaitoje atvaizduoti kaip Kitas ilgalaikis finansinis turtas, kuris sudaro 67412,01 Eur.

2. Išankstiniai apmokėjimai.

2018 m. II ketvirtį į išankstinius apmokėjimus priskaityta LR Ūkio ministerijai sumokėtas Žemės nuomos mokestis gautas iš LEZ kaip avansas, kuris sudaro 1372700,07 Eur.

3. Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos.

2018 m. birželio 30 d. Savivaldybės išdas pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Finansų ministerijos ir Kauno rajono savivaldybės administracija pateiktas pažymas sukaupė 930058,64 Eur mokesčių.

4. 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 – 71643,64 Eur. Iš kurių 32,28 Eur – žemės nuomos mokesčio ir 71611,36 Eur iš garantijų turėtojų už didesnės vertės butus.

5. Sukauptos gautinos sumos.

Sukauptos gautinos sumos 2018 m. birželio 30 d. sudarė 1517784,06 Eur, iš jų 278781,71 Eur iš VMI, 91874,76 Eur žemės nuomos mokesčio ir 1147127,59 Eur kitos gautinos sumos.

6. Kitos gautinos sumos.

Savivaldybės išdas 2018 m. birželio 30 d. kitose gautinose sumose registravo 772,80 Eur valstybės rinkliavų.

7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Savivaldybės išdo sąskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigoje liko nepanaudota savivaldybės biudžeto lėšų 3203675,85 Eur.

8. Finansavimo sumos.

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

9. Finansiniai įsipareigojimai.

Ilgalaikės paskolos sudaro 12134983,58 Eur ir 892994,0 Eur sudaro ilgalaikės paskolos einamųjų metų dalis.

10. Ilgalaikiai ir trumpalaikiai įsipareigojimai.

Ilgalaikius įsipareigojimus sudaro 71611,36 Eur atidėjiniai, trumpalaikius įsipareigojimus – 4225302,77 Eur, iš kurių 1372700,07 Eur ateinančių laikotarpių pajamos – LEZ avansinis mokestis už žemės nuomą.

11. Grynasis turtas.

Grynasis turtas 2018 m. birželio 30 d. sudarė – (-10731512,04) Eur.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

1. Pagrindinės veiklos pajamos.

Iždo pagrindines veiklos pajamos sudaro: finansavimo pajamos – 991,20, mokesčių pajamos – 22747278,29 Eur ir pagrindinės veiklos kitos pajamos – 33044,93 Eur.

2. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Viešojo sektoriaus subjektų finansavimo sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudaro 19294135,36 Eur, kitos – 983,29 Eur.

3. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas.

2018 m. birželio 30 d. Savivaldybės išdo pagrindinės veiklos perviršis sudaro 3486195,77 Eur.

4. Kitos veiklos rezultatas.

Kitos veiklos rezultatas teigiamas, jį sudaro 77782,48 Eur.

5. Finansinės investicinės veiklos rezultatas.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas sudarė per ataskaitinį laikotarpį bankams ir Finansų ministerijai už suteiktas paskolas priskaičiuotos 74043,61 Eur palūkanos. Finansinės ir

investicinės veiklos pajamas sudarė 2282,68 Eur apskaičiuotų palūkanų, 43799,98 Eur baudų ir delspinigių. Viso finansinės investicinės veiklos rezultatas 2018 m. birželio 30 d. yra teigiamas 97301,94 Eur.

6. Grynasis perviršis ar deficitas.

2018 m. birželio 30 d. grynasis perviršis sudarė 3661280,19 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.

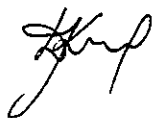
Administracijos direktorius



Antanas Nesteckis

Biudžeto ir finansų skyriaus vedėjo pavaduotoja

vykdanti vedėjo funkcijas



Dalia Kupratienė

Savivaldybės išdas

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, išsilyg padėtinį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų atskleidžiamame raste forma)

2018.06.30

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

EH, Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį												
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlyginamai gautą turį	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginamai gautas turas	Perduota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turio pordavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl į panaudojimo savo veldai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl į pordavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje			
1	2	3	4	5	6	6	8	9	10	11	12	13		
1.	18 valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	568512,97	8553140,4						-419,45			570667,4		
1.1.	kitoms šilaidoms kompensuoti	568512,97	8553140,4			-8550566,52			-419,45			570667,4		
2.	18 savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);													
2.1.	nepilnigimiam turui įsigyti													
2.2.	kitoms šilaidoms kompensuoti													
3.	18 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.	nepilnigimiam turui įsigyti													
3.2.	kitoms šilaidoms kompensuoti													
4.	18 kitų šaltinių;													
4.1.	nepilnigimiam turui įsigyti													
4.2.	kitoms šilaidoms kompensuoti													
5.	18 viso finansavimo sumų													

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valutes kurso įtaka pinigų likdams, susijusiems su finansavimo sumomis