

# KAUNO RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

## TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

### AIŠKINAMASIS RAŠTAS PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 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, 4 kontroliuojamas VŠĮ, kurios nepriskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų, 5 asocijuotus subjektus, 2 administracijai pavaldžias uždarąsias akcines bendroves, vieną akcinę bendrovę, kuri priskiriama prie kitų subjektų ir vieną VŠĮ, kuri priskiriama prie pelno nesiekiančių juridinių asmenų

#### 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 2018 metų tarpinių finansinių ataskaitų rinkinį buvo vadovujamasi 2017 m. birželio 5 d. Administracijos direktoriaus įsakymu Nr. ĮS-1110 patvirtintu sąskaitų planu ir apskaitos vadovu. Atnaujinus apskaitos vadovą pagal galiojančius teisės aktus, buvo vadovujamasi 2018 m. rugpjūčio 21 d. Kauno rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr. ĮS-1547 patvirtintu Buhalterinės apskaitos vadovu ir sąskaitų planu. Ataskaitiniu laikotarpiu apskaitos politika keičiama nebuvo.

Pilnas apskaitos politikos aprašymas yra pateikiamas metiniame ataskaitų aiškinamajame rašte (aiškinamasis raštas prie 2017 m. metinio finansinių ataskaitų rinkinio).

## **II. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS**

### **Ilgalaikis turtas**

Savivaldybė 2018 m. rugsėjo 30 d. turėjo 91635,83 Eur nematerialaus turto iš kurio 24711,23 Eur sudaro programinė įranga ir jos licencijos, bei 66924,60 Eur - kitas nematerialus turtas.

Administracijos valdomo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 113484507,50 Eur, iš jų:

Žemė – 387638,35 Eur;

Pastatai – 13816189,77 Eur;

Infrastruktūros ir kiti statiniai – 70220028,78 Eur;

Nekilnojamos kultūros vertybės – 1250215,58 Eur;

Mašinos ir įrenginiai – 330658,41 Eur;

Transporto priemonės – 167847,15 Eur;

Baldai ir biuro įranga – 140396,68 Eur;

Kitas ilgalaikis materialus turtas – 534231,56 Eur;

Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai – 26637301,22 Eur.

Administracijos apskaitomo finansinio turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 10204673,39 Eur.

Kauno rajono Savivaldybės administracijos apskaitoje užregistruota 28 vnt. parkų ir skverų, bei išskirta Savivaldybei nuosavybės teise priklausančioje žemėje esanti medynų vertė. Želdinių, skirtų puošybai, įsigijimo išlaidos iš karto pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudomis. Biologinio turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 14776,38 Eur.

### **Trumpalaikis turtas**

Administracijos apskaitoje atsargų vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 197267,93 Eur. Tai yra administracijos atsargos, perduotos panaudai kitiems viešojo sektoriaus subjektams, kuro likučiai, nepanaudotos raštinės reikmenys.

### **Išankstiniai apmokėjimai**

Administracijos išankstinių mokėjimų suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 1417620,62 Eur. Tai socialinės išmokos subjektams, išankstinė įvairių leidinių prenumerata.

### **Per vienerius metus gautinos sumos**

Sukauptos gautinos sumos 2018-09-30 sudarė 5234335,64 Eur, iš jų

31435,35 Eur – gautinos trumpalaikės finansinės sumos;  
2934166,88 Eur – gautinos finansavimo sumos;  
17378,95 Eur – gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas;  
2249482,36 Eur – sukauptos gautinos sumos;  
1872,10 Eur – kitos gautinos sumos.

### **Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

Pinigų likutis banke 2018-06-30 sudarė 4778332,44 Eur.

### **Finansavimo sumos**

Administracijos gautų ir nepanaudotų finansavimo lėšų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 135423149,73 Eur, iš jų:

Iš valstybės biudžeto – 48404634,07 Eur,

Iš savivaldybės biudžeto – 55353602,85 Eur,

Iš Europos sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų – 16798359,53 Eur,

Iš kitų šaltinių – 5315227,13 Eur.

### **Ilgalaikiai įsipareigojimai**

Ilgalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 2939474,94 Eur, iš kurių:

Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – 159836,61 Eur,

Ilgalaikiai atidėjiniai -78713,71 Eur,

Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai – 27700924,62 Eur.

### **Trumpalaikiai įsipareigojimai**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje trumpalaikiai įsipareigojimai sudarė 4994483,51 Eur, iš jų:

Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 34378,41 Eur;

Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos – 88424,24 Eur;

Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus 10091,02Eur;

Mokėtinos socialinės išmokos -1441399,36 Eur;

Tiekėjams mokėtinos sumos – 3117478,68 Eur;

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 12552,52 Eur;

Sukauptos mokėtinos sumos (sukauptos atostogų ir socialinio draudimo sąnaudos)-  
284071,84 Eur;

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 6087,45 Eur.

### Sukauptas perviršis ar deficitas

Sukauptas einamųjų metų perviršis ar deficitas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje - 32906,83 Eur.

### Pagrindinės veiklos pajamos

Pagrindinės veiklos pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 3801338,31 Eur, iš jų:

Finansavimo pajamos – 36567659,03 Eur;  
Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 233679,28 Eur.

### Pagrindinės veiklos sąnaudos

Pagrindinės veiklos sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 36762575,94 Eur, iš jų:  
Darbo užmokesčio sąnaudos – 4524939,67 Eur;  
Nusidėvėjimo ir amortizacijos – 4669554,08 Eur;  
Komunalinių paslaugų ir ryšių – 552475,90 Eur;  
Komandiruočių – 30829,57 Eur;  
Transporto – 178827,44 Eur;  
Kvalifikacijos kėlimo- 26421,85 Eur;  
Nuvertėjimo ir nurašytų sumų – 4501774,88 Eur;  
Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 1075762,05 Eur;  
Socialinių išmokų – 13881734,15 Eur;  
Nuomos – 4351,81 Eur;  
Finansavimo – 2083036,50 Eur;  
Kitų paslaugų – 3653344,29 Eur;  
Kitos sąnaudos – 1579523,75 Eur.

Administracijos direktoriaus direktorius



Antanas Nesteckis

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja



Rūta Kondratavičienė

(Žemesnio 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)

Savanorių pr. 371, Kaunas DB002

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

2018 m. rugsėjo 30 d.

2018 m. lapkričio 9 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>			
I.	Nematerialusis turtas		123.780.816,72	117.737.198,57
I.1	Pėtos darbai		91.635,83	142.757,89
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas		24.711,23	51.523,87
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		66.924,60	91.234,02
I.5	Prestizžas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
II.1	Zemė		113.484.507,50	108.529.400,38
II.2	Pastatai		387.638,35	375.038,35
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		13.816.189,77	13.881.574,78
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		70.220.028,78	70.195.728,46
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1.250.215,58	1.250.215,58
II.6	Transporto priemonės		330.658,41	321.987,85
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		167.847,15	178.595,47
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		140.396,68	155.986,31
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		534.231,56	521.207,35
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		26.637.301,22	21.649.066,23
IV.	Mineraliniai ištekliniai ir kitas ilgalaikis turtas		10.204.673,39	9.065.040,30
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		14.776,38	14.366,43
I.	Atsargos		11.627.536,63	12.216.223,23
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		197.267,93	193.570,89
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriuz			
I.3	Nebaigta gaminių produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		197.267,93	193.570,89
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		1.417.620,62	1.391.543,13
III.	Per vienus metus gautinos sumos		5.234.335,64	5.335.289,42
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		31.435,35	31.435,35
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		2.934.166,88	2.891.664,95
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas		17.378,95	20.307,52
III.5	Sukauptos gautinos sumos		2.249.482,36	2.387.179,38
III.6	Kitos gautinos sumos		1.872,10	4.702,22
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		4.778.332,44	5.295.819,79
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		135.423.149,73	129.967.788,23
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		125.871.823,58	121.670.312,91
I.	Iš valstybės biudžeto		48.404.634,07	47.941.285,63
II.	Iš savivaldybės biudžeto		55.353.602,85	52.482.058,35
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		16.798.359,53	16.135.376,03
IV.	Iš kitų šaltinių		5.315.227,13	5.111.592,90
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		7.933.958,45	6.678.494,05
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		2.939.474,94	2.941.545,89
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		159.836,61	160.285,13
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		78.713,71	80.336,14
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		2.700.924,62	2.700.924,62
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		4.994.483,51	3.736.948,16
II.1	Ilgalaikių atidėjinų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		34.378,41	37.310,85
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		88.424,23	
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetą ir fondus		10.091,02	13.334,95
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos		320,23	1.817,93
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		9.770,79	11.517,02
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos		1.441.399,36	1.413.139,84
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		3.117.478,68	1.725.356,88
II.10	Su darbo santūkiais susiję įsipareigojimai		12.552,52	518,52
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		284.071,84	479.230,73
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		6.087,45	68.056,39
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		1.617.367,70	1.618.981,27
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		406.373,59	406.373,59
II.1	Tikrosios vertės rezervas		406.373,59	406.373,59
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka		-942.582,20	-850.989,27
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		2.153.576,31	2.063.596,95
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		32.906,83	-57.072,53
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		2.120.669,48	2.120.669,48
<b>G.</b>	<b>MAŽŪMOS DALIS</b>			
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽŪMOS DALIES:</b>		135.423.149,73	129.967.788,23

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

(parašas)

Antanas Nestickeis  
(vardas ir pavardė)

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Rūta Kondratavičienė  
(vardas ir pavardė)

(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 2018 m. rugsėjo 30 d. DUOMENIS

2018 m. lapkričio 9 d.  
(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>36.801.338,31</b>	<b>24.796.816,22</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		36.567.659,03	24.614.422,66
I.1.	Iš valstybės biudžeto		16.703.156,91	11.114.463,49
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		15.961.871,63	10.736.225,84
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		3.645.224,32	2.589.325,45
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		257.406,17	174.407,88
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		233.679,28	182.393,56
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		233.679,28	182.393,56
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS</b>		<b>36.762.575,94</b>	<b>24.809.397,63</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		4.524.939,67	3.170.693,28
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		4.669.554,08	2.856.385,77
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		552.475,90	407.728,58
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		30.829,57	27.695,37
V.	TRANSPORTO		178.827,44	117.057,70
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		26.421,85	22.955,27
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		4.501.774,88	3.772.423,53
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		1.075.762,05	775.995,71
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		13.881.734,15	8.935.669,51
XI.	NUOMOS		4.351,81	2.909,05
XII.	FINANSAVIMO		2.083.036,50	1.330.882,66
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		3.653.344,29	2.397.973,42
XIV.	KITOS		1.579.523,75	991.027,78
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>38.762,37</b>	<b>-12.581,41</b>
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-4.684,44	-43.050,65
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		109.058,31	64.973,62
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS		113.742,75	108.024,27
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>-1.171,10</b>	<b>-1.440,47</b>
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIĖS NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		32.906,83	-57.072,53
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		333.350,09	241.757,16
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>366.256,92</b>	<b>184.684,63</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

  
(parašas)

Antanas Nesticckis  
(vardas ir pavardė)

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

  
(parašas)

Rūta Kondratavičienė  
(vardas ir pavardė)