

KAUNO RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PAGAL 2019 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 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 63 kontroliuojamas biudžetines įstaigas, 8 kontroliuojamas VŠĮ, kurios yra priskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų, 1 kontroliuojamą VŠĮ, kuri nepriskiriama prie viešojo sektoriaus subjektų, 5 asocijuotus subjektus, 2 administracijai pavaldžias uždarąsias akcines bendroves, vieną akcinę bendrovę ir vieną VŠĮ, kurios priskiriamos prie kitų subjektų .

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 2018 m. rugpjūčio 21 d. Administracijos direktoriaus įsakymu Nr. ĮS-1547 patvirtintu sąskaitų planu ir apskaitos vadovu. Ataskaitiniu laikotarpiu apskaitos politika keičiama nebuvo.

Pilnas apskaitos politikos aprašymas yra pateikiamas metiniame ataskaitų aiškinamajame rašte (aiškinamasis raštas prie 2018 m. metinio finansinių ataskaitų rinkinio).

II. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Ilgalaikis turtas

Savivaldybė 2019 m. kovo 31 d. turėjo 40202,18 Eur nematerialaus turto iš kurio 10737,64 Eur sudaro programinė įranga ir jos licencijos, bei 29464,54 Eur - kitas nematerialus turtas.

Administracijos valdomo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 123972536,35 Eur, iš jų:

Žemė –428152,96 Eur;

Pastatai – 13710605,36 Eur;

Infrastruktūros ir kiti statiniai – 72036029,63 Eur;

Nekilnojamos kultūros vertybės – 1332221,21 Eur;

Mašinos ir įrenginiai – 357270,32 Eur;

Transporto priemonės – 177699,45 Eur;

Baldai ir biuro įranga – 229785,82Eur;

Kitas ilgalaikis materialus turtas – 663794,85 Eur;

Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai – 35036976,75 Eur.

Administracijos apskaitomo finansinio turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 10088244,23 Eur.

Išgaliojus Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo pakeitimams, pelno nesiekiančios įmonės, kuriose savininko teisės priklauso Savivaldybei, pripažintos viešojo sektoriaus subjektais ir apskaitą privalo tvarkyti pagal viešojo sektoriaus standartus. Atsižvelgiant į tai apskaitoje buvo atliktas finansinio turto pergrupavimas : VšĮ Priešgaisrinė apsaugos tarnyba, VšĮ Raudondvario dvaras, VšĮ Kauno rajono turizmo ir verslo informacijos centras ir VšĮ Kauno regiono plėtros agentūra priskirta prie kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų.

Vadovaujantis Kauno rajono savivaldybės tarybos 2017 m. spalio 26 d. sprendimu Nr. TS-372 buvo nuspręsta nutraukti Kauno r. Kulautuvos vaikų sanatorinės mokyklos veiklą nuo 2018 m. sausio 1 d. ir 2017 m. lapkričio 16 d. sprendimu Nr. TS-405 nuspręsta likviduoti savivaldybės biudžetinę įstaigą iki 2018 m. kovo 1 d.

Vadovaujantis Kauno rajono savivaldybės tarybos 2018 m. kovo 29 d. sprendimu Nr. TS-91 buvo nuspręsta nuo 2018 m. rugpjūčio 31 d. nutraukti Čekiškės darželio veiklą. Darželis buvo prijungtas prie Čekiškės P. Dovydaičio gimnazijos.

Vadovaujantis Kauno rajono savivaldybės tarybos 2018 m. kovo 29 d. sprendimu Nr. TS-92 buvo nuspręsta nuo 2018 m. liepos 2 d. nutraukti Zapyškio lopšelio-darželio veiklą. Lopšelis-darželis buvo prijungtas prie Zapyškio pagrindinės mokyklos.

Vadovaujantis Kauno rajono savivaldybės tarybos 2018 m. kovo 29 d. sprendimu Nr. TS-92 buvo nuspręsta nuo 2018 m. liepos 2 d. nutraukti Vandžiogalos darželio veiklą. Darželis buvo prijungtas prie Vandžiogalos gimnazijos.

Vadovaujantis Kauno rajono savivaldybės tarybos 2017 m. gruodžio 21 d. sprendimu Nr. TS-426 buvo nuspręsta iki 2018 m. rugpjūčio 31 d. pertvarkyti Raudondvario A. ir A. Kriauzų mokyklos- darželio struktūrą ir pakeisti pavadinimą į Raudondvario lopšelis- darželis.

Kauno rajono Savivaldybės administracijos apskaitoje užregistruota 26 vnt. parkų ir skverų, bei išskirta Savivaldybei nuosavybės teise priklausančioje žemėje esanti medynų vertė.

2019 m. kovo 31 d. duomenimis medynų vertė sudarė 262,18 Eur, o parkų ir skverų želdinių vertė sudarė 888367,32 Eur.

Želdinių įsigijimo išlaidos kitose teritorijose, negu parkai ir skverai, biologiniu turtu nepripažįstamos, o įsigijimo metu nurašomos į sąnaudas.

Trumpalaikis turtas

Administracijos apskaitoje atsargų vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 11594699,67 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 1542072,50 Eur. Tai socialinės išmokos subjektams, išankstinė įvairių leidinių prenumerata.

Per vienerius metus gautinos sumos

Sukauptos gautinos sumos 2019-03-31 sudarė 5695588,62 Eur, iš jų
31435,35 Eur – gautinos trumpalaikės finansinės sumos;
2827142,09 Eur – gautinos finansavimo sumos;
21651,11 Eur – gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas;
2558970,74 Eur – sukauptos gautinos sumos;
5661,97 Eur – kitos gautinos sumos.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų likutis banke 2019-03-31 sudarė 4070552,24 Eur.

Finansavimo sumos

Administracijos gautų ir nepanaudotų finansavimo lėšų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 137376926,28 Eur, iš jų:

Iš valstybės biudžeto – 51438271,51 Eur,

Iš savivaldybės biudžeto – 58934244,73 Eur,

Iš Europos sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų – 21009455 Eur,

Iš kitų šaltinių – 5994955,04 Eur.

Ilgalaikiai įsipareigojimai

Ilgalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 2898926,4 Eur, iš kurių:

Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – 152992,3 Eur,

Ilgalaikiai atidėjiniai -75502,17 Eur,

Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai – 2670431,93 Eur.

Trumpalaikiai įsipareigojimai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje trumpalaikiai įsipareigojimai sudarė 4561038,77 Eur, iš jų:

Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 41838,3 Eur;

Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus – 15124,19 Eur;

Mokėtinos socialinės išmokos -1558037,79 Eur;

Tiekėjams mokėtinos sumos – 2428937,85 Eur;

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 15541,97 Eur;

Sukauptos mokėtinos sumos (sukauptos atostogų ir socialinio draudimo sąnaudos)- 487725,34 Eur;

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 13833,33 Eur.

Sukauptas perviršis ar deficitas

Sukauptas einamųjų metų perviršis ar deficitas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje- 63308,96 Eur.

Pagrindinės veiklos pajamos

Pagrindinės veiklos pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 10924692,54 Eur, iš jų:

Finansavimo pajamos – 10862530,63 Eur;

Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 62161,91 Eur.

Pagrindinės veiklos sąnaudos

Pagrindinės veiklos sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 10872162,65 Eur, iš jų:

Darbo užmokesčio sąnaudos – 1764344,84 Eur;

Nusidėvėjimo ir amortizacijos – 1574532,43 Eur;

Komunalinių paslaugų ir ryšių – 286468,20 Eur;

Komandiruočių – 3944,17 Eur;

Transporto – 61218,09 Eur;

Kvalifikacijos kėlimo- 3467,52 Eur;

Paprastojo remonto ir eksploatavimo- 16596,72

Nuvertėjimo ir nurašytų sumų – 290375,67 Eur;

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 382377,35 Eur;

Socialinių išmokų – 5190391,03 Eur;

Nuomos – 58338,14 Eur;

Finansavimo – 480932,54 Eur;

Kitų paslaugų – 690801,29 Eur;

Kitos sąnaudos – 68374,66 Eur.

Administracijos direktorius



Šarūnas Šukevičius

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja



Rūta Kondratavičiė

(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)

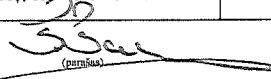
FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
2019 m. kovo 31 d.

2019 m. gegužės 14 d.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praejusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		134 100 982,76	129 188 037,71
I.	Nematerialusis turtas		40 202,18	63 230,53
I.1	Pletros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		10 737,64	14 362,63
I.3	Kitas nematerialusis turtas		29 464,54	48 867,90
I.4	Nebajgti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		123 972 536,35	119 032 290,72
II.1	Žemė		428 152,96	428 152,96
II.2	Pastatai		13 710 605,36	13 691 745,14
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		72 036 029,63	70 327 846,31
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		1 332 221,21	1 332 221,21
II.5	Mašinos ir įrenginiai		357 270,32	350 082,70
II.6	Transporto priemonės		177 699,45	121 391,58
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		229 785,82	199 369,14
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		663 794,85	536 001,48
II.10	Nebajgti statyba ir išankstiniai mokėjimai		35 036 976,75	32 045 480,20
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		10 088 244,23	10 092 516,46
IV.	Mineraliniai ištekiai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS		888 629,50	888 632,50
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		11 594 699,67	10 398 470,62
I.	Atsargos		286 486,31	130 165,96
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		286 486,31	130 165,96
I.3	Nebajgti gaminti produkcija ir nebajgtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		1 542 072,50	1 237 182,94
III.	Per vienus metus gautinos sumos		5 695 588,62	6 797 835,13
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		31 435,35	31 435,35
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		2 827 142,09	4 216 585,17
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas		21 651,11	28 256,14
III.5	Sukauptos gautinos sumos		2 558 970,74	2 264 866,76
III.6	Kitos gautinos sumos		256 389,33	256 691,71
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		4 070 552,24	2 233 286,59
	IŠ VISO TURTO:		146 584 311,93	140 475 140,83
D.	FINANSAVIMO SUMOS		137 376 926,28	130 900 026,23
I.	Iš valstybės biudžeto		51 438 271,51	49 051 253,65
II.	Iš savivaldybės biudžeto		58 934 244,73	57 449 174,74
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		21 009 455,00	18 425 556,66
IV.	Iš kitų šaltinių		5 994 955,04	5 974 041,18
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		7 459 965,17	7 910 860,85
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		2 898 926,40	2 899 419,20
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		152 992,30	151 888,82
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		75 502,17	77 098,45
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		2 670 431,93	2 670 431,93
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		4 561 038,77	5 011 441,65
II.1	Ilgalaikių atidėjinų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		41 838,30	43 699,23
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetų ir fondus		15 124,19	34,13
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos		10 554,27	34,13
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		4 569,92	
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		1 558 037,79	1 505 029,78
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		2 428 937,85	3 091 198,79
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		15 541,97	1 436,31
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		487 725,34	356 243,12
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		13 833,33	13 800,29
F.	GRYNASIS TURTAS		1 747 420,48	1 664 253,75
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		528 895,95	528 895,95
II.1	Tikrosios vertės rezervas		528 895,95	528 895,95
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka		-1 109 989,86	-1 129 847,62
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		2 328 514,39	2 265 205,42
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		63 308,96	144 535,94
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		2 265 205,43	2 120 669,48
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		146 584 311,93	140 475 140,83

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


(parašas)

Šarūnas Šukevičius
(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 2019 m. kovo 31 d. DUOMENIS

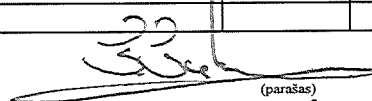
2019 m. gegužės 14 d.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		10 924 692,54	49 926 388,52
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		10 862 530,63	49 617 105,86
I.1.	Iš valstybės biudžeto		5 344 808,11	22 585 696,85
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		5 044 340,42	22 534 163,18
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		395 314,33	4 043 041,41
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		78 067,77	454 204,42
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		62 161,91	309 282,66
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		62 161,91	309 282,66
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS		10 872 162,65	49 796 778,64
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		1 764 344,84	6 524 438,30
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		1 574 532,43	6 403 487,34
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		286 468,20	775 546,38
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		3 944,17	34 619,87
V.	TRANSPORTO		61 218,09	240 214,29
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		3 467,52	33 617,85
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		16 596,72	6 759,34
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		290 375,67	4 784 821,04
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		382 377,35	1 741 152,63
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		5 190 391,03	19 179 118,07
XI.	NUOMOS		58 338,14	62 010,36
XII.	FINANSAVIMO		480 932,54	3 250 264,81
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		690 801,29	4 840 187,41
XIV.	KITOS		68 374,66	1 920 540,95
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		52 529,89	129 609,88
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		35 406,04	16 683,17
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		39 596,23	151 949,33
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS		4 190,19	135 266,16
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-24 626,97	-1 757,11
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAI DŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		63 308,96	144 535,94
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-19 857,76	-520 615,51
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		43 451,20	-376 079,57
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Šarūnas Šukevičius
(vardas ir pavardė)


(parašas)

Rūta Kondratavičienė
(vardas ir pavardė)