

KAUNO RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA
TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS PAGAL 2020 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 64 kontroliuojamas biudžetines įstaigas, 11 kontroliuojamų VŠĮ, kurios yra priskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų, 1 kontroliuojamą VŠĮ, kuri nepriskiriama prie viešojo sektoriaus subjektų, 2 asocijuotus subjektus, 2 kontroliuojamas uždarąsias akcines bendroves ir vieną akcinę bendrovę, kuri priskiriama 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 2019 m. metinio finansinių ataskaitų rinkinio).

II. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Ilgalaikis turtas

Savivaldybė 2020 m. kovo 31 d. turėjo 71098,18 Eur nematerialaus turto iš kurio:

- 9982,50 Eur sudaro plėtros darbai;
- 9925,30 Eur sudaro programinė įranga ir jos licencijos;
- 51190,39 Eur - kitas nematerialus turtas.

Administracijos valdomo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 146050901,44 Eur, iš jų:

Žemė – 468098,96 Eur;

Pastatai – 1514030,324 Eur;

Infrastruktūros ir kiti statiniai – 80586334,11 Eur;

Nekilnojamos kultūros vertybės – 1066364,93 Eur;

Mašinos ir įrenginiai – 346616,26 Eur;

Transporto priemonės – 217255,95 Eur;

Baldai ir biuro įranga – 408538,78 Eur;

Kitas ilgalaikis materialus turtas – 672071,01 Eur;

Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai – 47771591,12 Eur.

Administracijos apskaitomo finansinio turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 13751088,54 Eur.

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

2020 m. kovo 31 d. duomenimis medynų vertė sudarė 266,30 Eur, o parkų ir skverų želdinių vertė sudarė 922033,32 Eur.

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

Atsargos

Administracijos apskaitoje atsargų vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 418151.92 Eur. Tai yra administracijos atsargos, perduotos panaudai viešojo sektoriaus subjektams ir kitiems subjektams, kuro likučiai, nepanaudotos raštinės reikmenys, vykdomų projektų metu įgytos atsargos, kurios bus perduodamos projektui pasibaigus.

Išankstiniai apmokėjimai

Administracijos išankstinių mokėjimų suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 1898805,96 Eur. Tai socialinės išmokos subjektams, išankstinė įvairių leidinių prenumerata.

Per vienerius metus gautinos sumos

Sukauptos gautinos sumos 2020-03-31 sudarė 4313147,69 Eur, iš jų

- gautinos trumpalaikės finansinės sumos - 32833,37 Eur;
- gautinos finansavimo sumos - 2880734,7 Eur;
- gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas – (-1272,3) Eur;
- sukauptos gautinos sumos - 968350,48 Eur;
- kitos gautinos sumos - 432501,44 Eur .

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų likutis banke 2020-03-31 sudarė 4333063,15 Eur.

Finansavimo sumos

Administracijos gautų ir nepanaudotų finansavimo lėšų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 163746969,93 Eur, iš jų:

- iš valstybės biudžeto – 63257256,99 Eur;
- iš savivaldybės biudžeto – 66025561,86 Eur;
- iš Europos sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų – 28826858,74 Eur;
- iš kitų šaltinių – 5637292,34 Eur.

Ilgalaikiai įsipareigojimai

Ilgalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 2514961,96 Eur, iš kurių:

- ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – 280040,4 Eur,
- ilgalaikiai atidėjiniai -65524 Eur,
- kiti ilgalaikiai įsipareigojimai – 2169397,56 Eur.

Trumpalaikiai įsipareigojimai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje trumpalaikiai įsipareigojimai sudarė 4710637,51 Eur, iš jų:

- ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 510620,66 Eur;
- mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos – 23586,37 Eur;
- mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus – 5917,88 Eur;
- mokėtinos socialinės išmokos -1906144,14 Eur;
- tiekėjams mokėtinos sumos – 1586569,45 Eur;
- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 9761,11 Eur;
- sukauptos mokėtinos sumos (sukauptos atostogų ir socialinio draudimo sąnaudos)- 644928,43 Eur;

- kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 23109,47 Eur.

Sukauptas perviršis ar deficitas

Sukauptas einamųjų metų perviršis ar deficitas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (-990514,32 Eur).

Pagrindinės veiklos pajamos

Pagrindinės veiklos pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 13110070,79 Eur, iš jų:


- Finansavimo pajamos – 12902364,99 Eur;
- Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 207705,8 Eur.

Pagrindinės veiklos sąnaudos

Pagrindinės veiklos sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 36610996,57 Eur, iš jų:

- Darbo užmokesčio sąnaudos – 2032912,12 Eur;
- Nusidėvėjimo ir amortizacijos – 2079834,77 Eur;
- Komunalinių paslaugų ir ryšių – 284235,02 Eur;
- Komandiruočių – 16413 Eur;
- Transporto – 65438,42 Eur;
- Kvalifikacijos kėlimo – 4626,08 Eur;
- Paprastojo remonto ir eksploatavimo – 9293,69 Eur;
- Nuvertėjimo ir nurašytų sumų – 108836,05 Eur;
- Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 442211,77 Eur;
- Socialinių išmokų – 6207853,93 Eur;
- Nuomos – 39960,84 Eur;
- Finansavimo – 790789,88 Eur;
- Kitų paslaugų – 776561,81 Eur;
- Kitos sąnaudos – 121455,8 Eur.

Administracijos direktorius



Šarūnas Šukevičius

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 subjekto grupės pavadinimas)
Savanorių pr. 371, Kaunas DB002

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
2020 m. kovo 31 d.

2020 m. balandžio 27 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		159 873 088,17	159 072 278,07
I.	Nematerialusis turtas		71 098,19	45 992,40
I.1	Plėtros darbai		9 982,50	
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		9 925,30	12 039,93
I.3	Kitas nematerialusis turtas		51 190,39	33 952,47
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestizas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		146 050 901,44	145 351 304,79
II.1	Zemė		468 098,96	468 098,96
II.2	Pastatai		14 514 030,32	14 840 366,43
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		80 586 334,11	79 557 952,53
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		1 066 364,93	1 066 364,93
II.5	Mašinos ir įrenginiai		346 616,26	366 979,29
II.6	Transporto priemonės		217 255,95	223 021,40
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		408 538,78	435 884,15
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		672 071,01	692 824,33
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		47 771 591,12	47 699 812,77
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		13 751 088,54	13 674 980,88
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS		922 299,62	922 299,62
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		10 963 168,72	11 193 085,31
I.	Atsargos		418 151,92	404 036,21
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		418 151,92	404 036,21
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		1 898 805,96	1 598 861,61
III.	Per vienus metus gautinos sumos		4 313 147,69	6 455 564,18
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		32 833,37	32 833,37
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		2 880 734,70	4 492 183,85
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		-1 272,30	20 310,76
III.5	Suakauptos gautinos sumos		968 350,48	1 612 367,51
III.6	Kitos gautinos sumos		432 501,44	297 868,69
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		4 333 063,15	2 734 623,31
	IŠ VISO TURTO:		171 758 556,51	171 187 663,00
D.	FINANSAVIMO SUMOS		163 746 969,93	163 062 753,69
I.	Iš valstybės biudžeto		63 257 256,99	62 562 844,79
II.	Iš savivaldybės biudžeto		66 025 561,86	66 170 931,87
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		28 826 858,74	28 728 084,00
IV.	Iš kitų šaltinių		5 637 292,34	5 600 893,03
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		7 225 599,47	6 413 398,88
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		2 514 961,96	2 477 117,95
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		280 040,40	237 267,85
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai		65 524,00	70 452,54
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		2 169 397,56	2 169 397,56
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		4 710 637,51	3 936 280,93
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		510 620,66	513 727,37
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		23 586,37	6 760,57
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		5 917,88	192,00
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos		2 677,48	192,00
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		3 240,40	
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos		1 906 144,14	1 608 260,51
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		1 586 569,45	1 250 875,05
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		9 761,11	18,48
II.11	Suakauptos mokėtinos sumos		644 928,43	481 049,69
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		23 109,47	75 397,26
F.	GRYNASIS TURTAS		785 987,11	1 711 510,43
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		302 907,67	302 907,67
II.1	Tikrosios vertės rezervas		302 907,67	302 907,67
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka		-1 153 345,44	-1 218 336,44
IV.	Suakauptas perviršis ar deficitas		1 636 424,88	2 626 939,20
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-990 514,32	361 733,78
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		2 626 939,20	2 265 205,42
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		171 758 556,51	171 187 663,00

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

Šarūnas Šukevičius
(vardas ir pavardė)

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

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 2020 m. kovo 31 d. DUOMENIS

2020 m. balandžio 27 d.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		13 110 070,79	56 900 213,29
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		12 902 364,99	56 019 505,84
I.1.	Iš valstybės biudžeto		7 041 531,31	26 862 293,50
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		5 476 577,27	25 418 890,22
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		348 185,03	3 099 938,96
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		36 071,38	638 383,16
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		207 705,80	880 707,45
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		207 705,80	880 707,45
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		12 980 423,18	55 876 463,03
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		2 032 912,12	7 637 047,96
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		2 079 834,77	10 970 540,55
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		284 235,02	850 026,44
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		16 413,00	36 650,59
V.	TRANSPORTO		65 438,42	312 990,97
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		4 626,08	42 343,12
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		9 293,69	851 462,02
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		108 836,05	3 353 004,41
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		442 211,77	1 828 001,61
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		6 207 853,93	21 818 514,80
XI.	NUOMOS		39 960,84	119 656,46
XII.	FINANSAVIMO		790 789,88	3 685 360,18
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		776 561,81	4 093 045,03
XIV.	KITOS		121 455,80	277 818,89
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		129 647,61	1 023 750,26
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-81 360,02	-245 084,77
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		67 852,24	167 430,33
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		149 212,26	412 515,10
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		127 567,97	-6 697,17
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA		-1 166 369,88	-410 234,54
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-990 514,32	361 733,78
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-64 991,00	-88 488,82
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-1 055 505,32	273 244,96
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))

Šarūnas Šukevičius
(vardas ir pavardė)

Rūta Kondratavičienė
(vardas ir pavardė)