

KAUNO RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA
TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS PAGAL 2020 M. BIRŽELIO 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 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 vadovaujama 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. birželio 30 d. turėjo 57201,89 Eur nematerialaus turto iš kurio:

- 9483,37 Eur sudaro plėtros darbai;
- 6809,7 Eur sudaro programinė įranga ir jos licencijos;
- 40908,82 Eur - kitas nematerialus turtas.

Administracijos valdomo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 148328915,04 Eur, iš jų:

Žemė – 482548,96 Eur;

Pastatai – 13702708,77 Eur;

Infrastruktūros ir kiti statiniai – 80154769,82 Eur;

Nekilnojamos kultūros vertybės – 998884,81 Eur;

Mašinos ir įrenginiai – 344409,66 Eur;

Transporto priemonės – 327208,92 Eur;

Baldai ir biuro įranga – 664597,2 Eur;

Kitas ilgalaikis materialus turtas – 676993,36 Eur;

Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai – 50976793,54 Eur.

Administracijos apskaitomo finansinio turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 13690313,54 Eur.

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

2020 m. birželio 30 d. duomenimis medynų vertė sudarė 266,30 Eur, o parkų ir skverų želdinių vertė sudarė 926859,37 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 469572,51 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 1940619,10 Eur. Tai socialinės išmokos subjektams, išankstinė įvairių leidinių prenumerata.

Per vienerius metus gautinos sumos

Sukauptos gautinos sumos 2020-06-30 sudarė 5381206,91 Eur, iš jų

- gautinos trumpalaikės finansinės sumos - 32833,37 Eur;
- gautinos finansavimo sumos - 2878730,98 Eur;

- gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas – 37128,16 Eur;
- sukauptos gautinos sumos - 19999942,81 Eur;
- kitos gautinos sumos - 432571,59 Eur .

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų likutis banke 2020-06-30 sudarė 8363436,17 Eur.

Finansavimo sumos

Administracijos gautų ir nepanaudotų finansavimo lėšų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 167149825,99 Eur, iš jų:

- iš valstybės biudžeto – 66209284,03 Eur;
- iš savivaldybės biudžeto – 66223240,05 Eur;
- iš Europos sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų – 28839806,59 Eur;
- iš kitų šaltinių – 5877495,32 Eur.

Ilgalaikiai įsipareigojimai

Ilgalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 2508079,25 Eur, iš kurių:

- ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – 279177,72 Eur,
- ilgalaikiai atidėjiniai -59503,97 Eur,
- kiti ilgalaikiai įsipareigojimai – 2169397,56 Eur.

Trumpalaikiai įsipareigojimai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje trumpalaikiai įsipareigojimai sudarė 7562126,10 Eur, iš jų:

- ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 507503,20 Eur;
- mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus – 508318,37 Eur;
- mokėtinos socialinės išmokos -1946277,15 Eur;
- tiekėjams mokėtinos sumos – 3839711,49 Eur;
- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 14607,13 Eur;
- sukauptos mokėtinos sumos (sukauptos atostogų ir socialinio draudimo sąnaudos)- 738589,70 Eur;
- kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 7119,06 Eur.

Sukauptas perviršis ar deficitas

Sukauptas einamųjų metų perviršis ar deficitas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje- 256455,88 Eur.

Pagrindinės veiklos pajamos

Pagrindinės veiklos pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 29755407,48 Eur, iš jų:

Finansavimo pajamos – 29060187,71 Eur;

Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 695219,77 Eur.

Pagrindinės veiklos sąnaudos

Pagrindinės veiklos sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 28878981,19 Eur, iš jų:

- Darbo užmokesčio sąnaudos – 4189384,07 Eur;
- Nusidėvėjimo ir amortizacijos – 4123292,86 Eur;
- Komunalinių paslaugų ir ryšių – 437175,52 Eur;
- Komandiruočių – 17200 Eur;
- Transporto – 131004,09 Eur;
- Kvalifikacijos kėlimo – 5716,52 Eur;
- Paprastojo remonto ir eksploatavimo – 632846,11 Eur;
- Nuvertėjimo ir nurašytų sumų – 1039185,71 Eur;
- Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 1155627,9 Eur;
- Socialinių išmokų – 12644793,12 Eur;
- Nuomos – 61291,14 Eur;
- Finansavimo – 1691902,18 Eur;
- Kitų paslaugų – 2550024,99 Eur;
- Kitos sąnaudos – 199536,98 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 subjektų 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. birželio 30 d.

2020 m. liepos 27 d.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: euras arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		162 076 430,47	159 873 088,17
I.	Nematerialusis turtas		57 201,89	71 098,19
I.1	Plėtros darbai		9 483,37	9 982,50
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		6 809,70	9 925,30
I.3	Kitas nematerialusis turtas		40 908,82	51 190,39
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		148 328 915,04	146 050 901,44
II.1	Zemė		482 548,96	468 098,96
II.2	Pastatai		13 702 708,77	14 514 030,32
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		80 154 769,82	80 586 334,11
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		998 884,81	1 066 364,93
II.5	Mašinos ir įrenginiai		344 409,66	346 616,26
II.6	Transporto priemonės		327 208,92	217 255,95
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		664 597,20	408 538,78
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		676 993,36	672 071,01
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		50 976 793,54	47 771 591,12
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		13 690 313,54	13 751 088,54
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS		927 125,67	922 299,62
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		16 154 834,69	10 963 168,72
I.	Atsargos		469 572,51	418 151,92
I.1	Strateginės ir noliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		469 572,51	418 151,92
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		1 940 619,10	1 898 805,96
III.	Per vienus metus gautinos sumos		5 381 206,91	4 313 147,69
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		32 833,37	32 833,37
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		2 878 730,98	2 880 734,70
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		37 128,16	-1 272,30
III.5	Sukauptos gautinos sumos		1 999 942,81	968 350,48
III.6	Kitos gautinos sumos		432 571,59	432 501,44
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		8 363 436,17	4 333 063,15
D.	IŠ VISO TURTO:		179 158 390,83	171 758 556,51
D.	FINANSAVIMO SUMOS		167 149 825,99	163 746 969,93
I.	Iš valstybės biudžeto		66 209 284,03	63 257 256,99
II.	Iš savivaldybės biudžeto		66 223 240,05	66 025 561,86
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		28 839 806,59	28 826 858,74
IV.	Iš kitų šaltinių		5 877 495,32	5 637 292,34
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		10 070 205,35	7 225 599,47
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		2 508 079,25	2 514 961,96
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		279 177,72	280 040,40
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		59 503,97	65 524,00
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		2 169 397,56	2 169 397,56
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		7 562 126,10	4 710 637,51
II.1	Ilgalaikių atidėjinų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		507 503,20	510 620,66
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			23 586,37
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		508 318,37	5 917,88
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos		290,48	2 677,48
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		508 027,89	3 240,40
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos		1 946 277,15	1 906 144,14
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		3 839 711,49	1 586 569,45
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		14 607,13	9 761,11
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		738 589,70	644 928,43
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		7 119,06	23 109,47
F.	GRYNASIS TURTAS		1 938 359,49	785 987,11
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		269 084,85	302 907,67
II.1	Tikrosios vertės rezervas		269 084,85	302 907,67
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka		-1 214 120,44	-1 153 345,44
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		2 883 395,08	1 636 424,88
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		256 455,88	-990 514,32
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		2 626 939,20	2 626 939,20
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRŪNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		179 158 390,83	171 758 556,51

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

(parašas)

Sarūnas 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

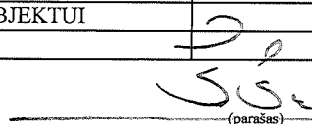
PAGAL 2020 m. birželio 30 d. DUOMENIS

2020 m. liepos 27 d.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

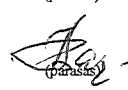
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		29 755 407,48	13 110 070,79
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		29 060 187,71	12 902 364,99
I.1.	Iš valstybės biudžeto		14 658 155,74	7 041 531,31
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		13 493 465,35	5 476 577,27
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		686 368,95	348 185,03
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		222 197,67	36 071,38
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		695 219,77	207 705,80
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		695 219,77	207 705,80
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS		28 878 981,19	12 980 423,18
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		4 189 384,07	2 032 912,12
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		4 123 292,86	2 079 834,77
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		437 175,52	284 235,02
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		17 200,00	16 413,00
V.	TRANSPORTO		131 004,09	65 438,42
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		5 716,52	4 626,08
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		632 846,11	9 293,69
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		1 039 185,71	108 836,05
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		1 155 627,90	442 211,77
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		12 644 793,12	6 207 853,93
XI.	NUOMOS		61 291,14	39 960,84
XII.	FINANSAVIMO		1 691 902,18	790 789,88
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		2 550 024,99	776 561,81
XIV.	KITOS		199 536,98	121 455,80
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		876 426,29	129 647,61
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-337 226,61	-81 360,02
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		87 872,64	67 852,24
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS		425 099,25	149 212,26
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		127 584,85	127 567,97
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA		-410 328,65	-1 166 369,88
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		256 455,88	-990 514,32
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-4 216,00	-64 991,00
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		252 239,88	-1 055 505,32
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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)