

KAUNO RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA
TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS PAGAL 2020 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 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. rugsėjo 30 d. turėjo 49018,85 Eur nematerialaus turto iš kurio:

- 8984,25,37 Eur sudaro plėtros darbai;
- 5920,76 Eur sudaro programinė įranga ir jos licencijos;
- 34113,84 Eur - kitas nematerialus turtas.

Administracijos valdomo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 151382961,91 Eur, iš jų:

Žemė – 482548,96 Eur;

Pastatai – 13953900,76 Eur;

Infrastruktūros ir kiti statiniai – 81928258,77 Eur;

Nekilnojamos kultūros vertybės – 1005964,93 Eur;

Mašinos ir įrenginiai – 372717,02 Eur;

Transporto priemonės – 302535,56 Eur;

Baldai ir biuro įranga – 678749,23 Eur;

Kitas ilgalaikis materialus turtas – 598872,29 Eur;

Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai – 52059414,39 Eur.

Administracijos apskaitomo finansinio turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 13642849,54 Eur.

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

2020 m. rugsėjo 30 d. duomenimis medynų vertė sudarė 266,30 Eur, o parkų ir skverų želdinių vertė sudarė 927125,67 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 542842,93 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 1903100,52 Eur. Tai socialinės išmokos subjektams, išankstinė įvairių leidinių prenumerata.

Per vienerius metus gautinos sumos

Sukauptos gautinos sumos 2020-09-30 sudarė 5589776,22 Eur, iš jų

- gautinos trumpalaikės finansinės sumos - 32833,37 Eur;
- gautinos finansavimo sumos - 3017926,44 Eur;

- gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas – 5281,49 Eur;
- sukauptos gautinos sumos - 2104012,35 Eur;
- kitos gautinos sumos – 429722,57 Eur.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų likutis banke 2020-09-30 sudarė 7253610,04 Eur.

Finansavimo sumos

Administracijos gautų ir nepanaudotų finansavimo lėšų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 170437368,10 Eur, iš jų:

- iš valstybės biudžeto – 67367498,26 Eur;
- iš savivaldybės biudžeto – 68225259,51 Eur;
- iš Europos sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų – 28979897,15 Eur;
- iš kitų šaltinių – 5864713,18 Eur.

Ilgalaikiai įsipareigojimai

Ilgalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 2501545,47 Eur, iš kurių:

- ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – 278315,04 Eur,
- ilgalaikiai atidėjiniai -53832,87 Eur,
- kiti ilgalaikiai įsipareigojimai – 2169397,56 Eur.

Trumpalaikiai įsipareigojimai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje trumpalaikiai įsipareigojimai sudarė 6341546,94 Eur, iš jų:

- ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 264895,33 Eur;
- mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus – 15604,12 Eur;
- mokėtinos socialinės išmokos -1908206,66 Eur;
- tiekėjams mokėtinos sumos – 3684710,83 Eur;
- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 16840,18 Eur;
- sukauptos mokėtinos sumos (sukauptos atostogų ir socialinio draudimo sąnaudos)- 443588,11 Eur;
- kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 7701,71 Eur.

Sukauptas perviršis ar deficitas

Sukauptas einamųjų metų perviršis ar deficitas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje- 376385,56 Eur.

Pagrindinės veiklos pajamos

Pagrindinės veiklos pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 50963562,05 Eur, iš jų:

Finansavimo pajamos – 50168149,02 Eur;

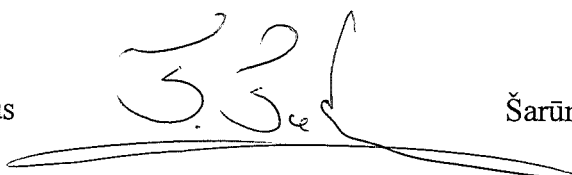
Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 795413,03 Eur.

Pagrindinės veiklos sąnaudos

Pagrindinės veiklos sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 49907040,33 Eur, iš jų:

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 5971768,83 Eur;
- Nusidėvėjimo ir amortizacijos – 6866548,81 Eur;
- Komunalinių paslaugų ir ryšių – 584834,34 Eur;
- Komandiruočių – 19903,62 Eur;
- Transporto – 193826,09 Eur;
- Kvalifikacijos kėlimo – 8399,8 Eur;
- Paprastojo remonto ir eksploatavimo – 1627151,83 Eur;
- Nuvertėjimo ir nurašytų sumų – 2692343,75 Eur;
- Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 1464604,3 Eur;
- Socialinių išmokų – 22349405,08 Eur;
- Nuomos – 63862,17 Eur;
- Finansavimo – 2814372,74 Eur;
- Kitų paslaugų – 4912583,61 Eur;
- Kitos sąnaudos – 337435,36 Eur.

Administracijos direktorius



Šarūnas Šukevičius

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja



Rūta Kondratavičienė

**(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. rugsėjo 30 d. DUOMENIS

2020 m. spalio 30 d.
(data)


Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		50 963 562,05	36 933 708,65
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		50 168 149,02	36 700 127,77
I.1.	Iš valstybės biudžeto		27 142 022,68	18 328 291,63
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		21 178 592,46	15 755 846,86
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1 475 677,11	1 941 691,79
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		371 856,77	674 297,49
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		795 413,03	233 580,88
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		795 413,03	233 580,88
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS		49 907 040,33	36 610 996,57
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		5 971 768,83	5 199 035,45
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		6 866 548,81	5 321 249,35
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		584 834,34	616 096,99
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		19 903,62	23 942,63
V.	TRANSPORTO		193 826,09	254 289,09
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		8 399,80	24 282,77
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		1 627 151,83	814 220,63
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		2 692 343,75	1 680 985,69
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		1 464 604,30	1 268 993,28
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		22 349 405,08	16 167 046,68
XI.	NUOMOS		63 862,17	174 755,27
XII.	FINANSAVIMO		2 814 372,74	2 154 153,05
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		4 912 583,61	2 701 230,17
XIV.	KITOS		337 435,36	210 715,52
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1 056 521,72	322 712,08
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-416 956,67	-6 819,98
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		107 289,68	108 258,95
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS		524 246,35	115 078,93
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		124 682,76	45 212,91
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAI DŲ TAISYMO ĮTAKA		-387 862,25	443,41
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		376 385,56	361 548,42
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		43 248,00	10 943,06
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		419 633,56	372 491,48
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas) Šarūnas Šukevičius
(vardas ir pavardė)


(parašas) Rūta Kondratavičienė
(vardas ir pavardė)

(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. rugsėjo 30 d.

2020 m. spalio 30 d.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiai eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		165 074 830,30	146 859 518,98
I.	Nematerialusis turtas		49 018,85	51 860,69
I.1	Pliktos darbai		8 984,25	
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		5 920,76	7 761,76
I.3	Kitas nematerialusis turtas		34 113,84	44 098,93
I.4	Nebajęti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		151 382 961,91	136 750 214,89
II.1	Žemė		482 548,96	428 152,96
II.2	Pastatai		13 953 900,76	15 407 648,54
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		81 928 258,77	74 089 219,11
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		1 005 964,93	1 332 221,21
II.5	Mašinos ir įrenginiai		372 717,02	369 497,17
II.6	Transporto priemonės		302 535,56	242 974,62
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		678 749,23	386 334,39
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		598 872,29	638 710,07
II.10	Nebajęta statyba ir išankstiniai mokėjimai		52 059 414,39	43 855 456,82
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		13 642 849,54	10 057 443,40
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS		927 125,67	922 025,50
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		15 289 329,71	12 296 930,85
I.	Atsargos		542 842,93	459 724,94
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		542 842,93	458 368,29
I.3	Nebajęta gaminti produkcija ir nebajętos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			1 356,65
II.	Išankstiniai apmokėjimai		1 903 100,52	1 553 262,16
III.	Per vicnus metus gautinos sumos		5 589 776,22	6 117 363,47
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		32 833,37	31 435,35
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		3 017 926,44	2 860 107,69
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		5 281,49	52 034,92
III.5	Sukauptos gautinos sumos		2 104 012,35	2 849 792,17
III.6	Kitos gautinos sumos		429 722,57	323 993,34
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		7 253 610,04	4 166 580,28
	IŠ VISO TURTO:		181 291 285,68	160 078 475,33
D.	FINANSAVIMO SUMOS		170 437 368,10	147 682 169,79
I.	Iš valstybės biudžeto		67 367 498,26	55 951 993,49
II.	Iš savivaldybės biudžeto		68 225 259,51	58 867 564,66
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		28 979 897,15	26 817 184,35
IV.	Iš kitų šaltinių		5 864 713,18	6 045 427,29
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		8 843 092,41	10 381 446,42
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		2 501 545,47	2 856 671,61
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		278 315,04	113 794,58
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai		53 832,87	72 445,10
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		2 169 397,56	2 670 431,93
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		6 341 546,94	7 524 774,81
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		264 895,33	35 654,71
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetų ir fondus		15 604,12	2 834,01
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos		3 084,50	65,70
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui		12 519,62	2 768,31
II.7	Mokėtinų socialinės įmokos		1 908 206,66	1 563 991,84
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos		3 684 710,83	5 551 276,83
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		16 840,18	33 421,04
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos		443 588,11	308 338,09
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		7 701,71	29 258,29
F.	GRYNASIS TURTAS		2 010 825,17	2 014 859,12
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		269 084,85	528 895,95
II.1	Tikrosios vertės rezervas		269 084,85	528 895,95
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka		-1 261 584,44	-1 140 790,68
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		3 003 324,76	2 626 753,85
IV.1	Einaamųjų metų perviršis ar deficitas		376 385,56	361 548,42
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		2 626 939,20	2 265 205,43
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		181 291 285,68	160 078 475,33

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

Sarūnas Šukevičius
(vardas ir pavardė)

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Rūta Kondratavičienė
(vardas ir pavardė)