

(Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų finansinės būklės ataskaitos forma)
Savivaldybės išdas
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

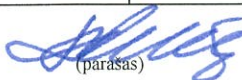
FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
2017 m. birželio 30 d.

2017 m. rugpjūčio 17 d. 2
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		74.290,00	0,00
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		0,00	0,00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		74290,00	0,00
IV.	Kitas ilgalaikis turtas		0,00	0,00
B.	BIOLOGINIS TURTAS		0,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		9.898.352,10	3.581.969,02
I.	Atsargos		0,00	0,00
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turą, skirtą parduoti		0,00	0,00
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		0,00	0,00
II.	Išankstiniai apmokėjimai		0,00	0,00
III.	Per vienus metus gautinos sumos		5.641.018,15	3.473.282,48
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0,00	0,00
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		5708,77	94005,01
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0,00	0,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas		77333,40	77597,43
III.5	Sukauptos gautinos sumos		5557402,98	2968211,50
III.6	Kitos gautinos sumos		573,00	333468,54
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		4257333,95	108686,54
	IŠ VISO TURTO:		9.972.642,10	3.581.969,02
D.	FINANSAVIMO SUMOS		568.777,09	568.084,72
I.	Iš valstybės biudžeto		568777,09	568084,72
II.	Iš savivaldybės biudžeto		0,00	0,00
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0,00	0,00
IV.	Iš kitų šaltinių		0,00	0,00
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		15.851.823,56	15.070.501,26
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		12.500.118,87	11.259.120,30
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		12422835,84	11181522,87
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		77283,03	77597,43
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		3.351.704,69	3.811.380,96
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		562752,69	1203036,65
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		1966221,66	2197476,73
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą		0,00	0,00
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		85056,31	75255,58
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos		0,00	0,00
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		416263,48	7632,43
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		0,00	0,00
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		283064,44	289633,46
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		38346,11	38346,11
F.	GRYNASIS TURTAS		-6.447.958,55	-12.056.616,96
I.	Rezervai		0,00	0,00
II.	Nuosavybės metodo įtaka		0,00	0,00
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-6.447.958,55	-12.056.616,96
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		5608658,41	-697420,79
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-12056616,96	-11359196,17
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNANOJO TURTO:		9.972.642,10	3.581.969,02

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


(parašas)

Antanas Nesteckis
(vardas ir pavardė)

Biudžeto ir finansų sk. vedėjo pavaduotoja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Dalia Kupratienė
(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų
veiklos rezultatų ataskaitos forma)

Savivaldybės išdas

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA


2017 m. birželio 30 d.

2017 m. rugpjūčio 17 d. 2
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		21080526,57	18655435,13
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		0,00	0,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		21058869,09	18553290,84
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		21058869,09	18553290,84
II.1.1.	Mokesčių pajamos		21058869,09	18553290,84
II.1.2.	Pervestinių mokesčių suma		0,00	0,00
II.2.	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte		0,00	0,00
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos		0,00	0,00
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma		0,00	0,00
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		21657,48	102144,29
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		21657,48	102144,29
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00	0,00
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		15685080,82	13417269,17
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		75,00	25,00
II.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		0,00	0,00
III.	FINANSAVIMO		15684211,80	13417063,50
IV.	KITOS		794,02	180,67
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		5395445,75	5238165,96
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		89545,48	18666,26
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		89545,48	19820,40
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		0,00	1154,14
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		123667,18	192301,05
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA		0,00	0,00
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		5608658,41	5449133,27
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0,00	0,00
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		5608658,41	5449133,27

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


(parašas)

Antanas Nesteckis
(vardas ir pavardė)

Biudžeto ir finansų sk. vedėjo pavaduotoja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Dalia Kupratienė
(vardas ir pavardė)

KAUNO RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDO
2017 M. BIRŽELIO 30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
A I Š K I N A M A S I S R A Š T A S
2017 08 17

I. BENDROJI DALIS

Kauno rajono savivaldybės išdas (toliau-Savivaldybės išdas) yra juridinio asmens teisių neturintis fondas, Savivaldybės ištekliams kaupti, valdyti ir naudoti.

Kauno rajono savivaldybės administracija yra biudžetinė įstaiga, kodas 188756386, adresas: Savanorių pr. 371, Kaunas.

Kauno rajono savivaldybės išdo apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia administracijos struktūrinis padalinys – Biudžeto ir finansų skyrius.

Savivaldybės išdas neturi kontroliuojamų, asocijuotų subjektų, filialų ir kitų struktūrinių padalinių.

Savivaldybės išdo finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

2017 m. II ketvirčio Savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2017 m. birželio 30 d. apskaitos duomenis.

Savivaldybės išdas naudojami AB DNB, Danske Bank ir AB SEB bankuose esančiomis atsiskaitomosiomis sąskaitomis.

Kauno rajono savivaldybės išdo paskirtis – užtikrinti efektyvų ir racionalų savivaldybės finansinių išteklių valdymą ir jų naudojimą savivaldybės tarybos patvirtintoms socialinėms ir ekonominėms bei kitoms programoms įgyvendinti, savivaldybės biudžetinėms įstaigoms išlaikyti ir viešųjų paslaugų teikimui organizuoti.

Savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas eurais. Reikšmingų įvykių, kurie gali turėti įtakos 2017 metais Savivaldybės išdo veiklai, nebuvo.

II. APSKAITOS POLITIKA

Nuo 2010 m. sausio 1 d. Savivaldybės administracijos Biudžeto ir finansų skyrius savivaldybės išdo apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS).

Perėjimo prie VSAFAS dieną Savivaldybės administracijos Biudžeto ir finansų skyrius pagal VSAFAS įvertino, pripažino ir naujojo sąskaitų plano registravimo sąskaitose užregistravo pradinį likučius, vadovaujantis 26-uoju Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartu „Išteklių fondo apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys“ ir kitais VSAFAS.

Savivaldybės išdo ketvirtinį finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos:

- finansinės būklės ataskaita;
- veiklos rezultatų ataskaita;
- sutrumpintas aiškinamasis raštas.

Kauno rajono savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinį rengia administracijos struktūrinis padalinys – Biudžeto ir finansų skyrius. Apskaitoje ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinės ataskaitos sudaromos taikant šiuos bendruosius apskaitos principus:

- ✓ kaupimo;
- ✓ subjekto;
- ✓ veiklos tęstinumo;
- ✓ periodiškumo;
- ✓ pastovumo;
- ✓ piniginio mato;
- ✓ palyginimo;
- ✓ atsargumo;
- ✓ neutralumo;
- ✓ turinio viršenybės prieš formą.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

1. Ilgalaikis finansinis turtas.

Vadovaujantis Valstybės kontrolės ataskaita banko atsiskaitomojoje sąskaitoje esantys pinigai, skirti Valstybės garantijų turėtojams, perkelti ir apskaitoje atvaizduoti kaip Kitas ilgalaikis finansinis turtas, kuris sudaro 74290,0 Eur.

2. Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos.

2017 m. birželio 30 d. Savivaldybės išdas pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Finansų ministerijos ir Kauno rajono savivaldybės administracija pateiktas pažymas sukaupė 5708,77 Eur mokesčių ir vietinių rinkliavų.

2. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas.

Savivaldybės išdas pagal pateiktas viešojo sektoriaus subjektų pažymas užregistravo pervestinas ir gautinas sumas už parduotą turta – 77333,40 Eur. Iš kurių 50,37 Eur – žemės nuomos mokesčio ir 77283,03 Eur iš garantijų turėtojų už didesnės vertės butus.

3. Sukauptos gautinos sumos.

Sukauptos gautinos sumos 2017 m. birželio 30 d. sudarė 5557402,98 Eur, iš jų 4434300,86 Eur iš VMI, 57583.81 Eur žemės nuomos mokesčio ir 1065518,31 Eur kitos gautinos sumos.

4. Kitos gautinos sumos.

Savivaldybės išdas 2017 m. birželio 30 d. kitose gautinose sumose registravo 573 Eur valstybės rinkliavų.

5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Savivaldybės išdo sąskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigoje liko nepanaudota savivaldybės biudžeto lėšų 4257333,95 Eur.

6. Finansavimo sumos.

Detalesnė informacija apie finansavimo sumų panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

7. Finansiniai įsipareigojimai.

Ilgalaikės paskolos sudaro 12384560,81 Eur ir 556961,37 Eur sudaro ilgalaikės paskolos einamųjų metų dalis, 38275,03 Eur ilgalaikės finansinės nuomos įsipareigojimai ir 5791,32 Eur jų einamųjų metų dalis.

9. Ilgalaikiai ir trumpalaikiai įsipareigojimai.

Ilgalaikius įsipareigojimus sudaro 77283,03 Eur atidėjiniai, trumpalaikius įsipareigojimus – 3351704,69 Eur.

10. Grynasis turtas.

Grynasis turtas 2017 m. birželio 30 d. sudarė – (-6447958,55) Eur.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

1. Pagrindinės veiklos pajamos.

Iždo pagrindines veiklos pajamos sudaro: mokesčių pajamos – 21058869,00 Eur ir pagrindinės veiklos kitos pajamos – 21657,48 Eur.

2. Pagrindinės veiklos sąnaudos - finansavimo.

Viešojo sektoriaus subjektų finansavimo sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudaro 15684211,80 Eur, kitos – 794,02 Eur.

3. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas.

2017 m. birželio 30 d. Savivaldybės išdo pagrindinės veiklos perviršis sudaro 5395445,75 Eur.

4. Kitos veiklos rezultatas.

Kitos veiklos rezultatas teigiamas, jį sudaro 89545,48 Eur.

5. Finansinės investicinės veiklos rezultatas.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas sudarė per ataskaitinį laikotarpį bankams ir Finansų ministerijai už suteiktas paskolas priskaičiuotos 77534,39 Eur palūkanos. Finansinės ir investicinės veiklos pajamas sudarė 30947,76 Eur apskaičiuotų palūkanų, baudų ir delspinigių, bei 170253,81 Eur dividendų. Viso finansinės investicinės veiklos rezultatas 2017 m. birželio 30 d. yra teigiamas 123667,18 Eur.

6. Grynasis perviršis ar deficitas.

2017 m. birželio 30 d. grynasis perviršis sudarė 5608658,41 Eur.

Kauno rajono savivaldybės administracijos Biudžeto ir finansų skyriuje nenumatomas restruktūrizavimas arba veiklos nutraukimas. Po paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos reikšmingų įvykių nenustatyta. Sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo priimta.

Administracijos direktorius



Antanas Nesteckis

Biudžeto ir finansų skyriaus vedėjo pavaduotoja



Dalia Kupratienė

Savivaldybės išdas

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pobyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų atskleidžiamame rašte forma)

2017.06.30

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatsilygintai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintai gautas turas	Perduoti lėšoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	6	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	571073,63										568777,09
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	571073,63	806221,38			8064818,42						568777,09
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):											
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):											
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių:											
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
5.	Iš viso finansavimo sumų											

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, padėjus ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso juda pinigų likutiams, susijusiems su finansavimo sumomis