

KAUNO RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PAGAL 2017 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 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 66 kontroliuojamas biudžetines įstaigas, 4 kontroliuojamas VŠĮ, kurios yra priskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų, 5 kontroliuojamas VŠĮ, kurios nepriskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų, 5 asocijuotus subjektus, 2 kitus subjektus ir 2 administracijai pavaldžias uždarąsias akcines bendroves.

II. 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 2017 metų tarpinių finansinių ataskaitų rinkinį buvo vadovujamasi Kauno rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu patvirtintu sąskaitų planu.

2017 m. birželio 12 d. Kauno rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr.1110 buvo atnaujintas Buhalterinės apskaitos vadovas, tačiau apskaitos politika keičiama nebuvo.

Pilnas apskaitos politikos aprašymas yra pateikiamas metiniame ataskaitų aiškinamajame rašte (aiškinamasis raštas prie 2016 m. metinio finansinių ataskaitų rinkinio).

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Ilgalaikis turtas

Savivaldybė 2017 m. birželio 30 d. turėjo 176245,781 Eur nematerialaus turto iš kurio 28489,25 Eur sudaro plėtros darbams skirtas ilgalaikis nematerialus turtas, 25370,64 Eur sudaro programinė įranga ir jos licencijos, bei 122385,89 Eur - kitas nematerialus turtas.

Administracijos valdomo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 128098167,08 Eur, iš jų:

Žemė – 381911 Eur;

Pastatai – 13235230,92 Eur;

Infrastruktūros ir kiti statiniai – 96779560,95 Eur;

Nekilnojamos kultūros vertybės – 572080,42 Eur;

Mašinos ir įrenginiai – 328719,59 Eur;

Transporto priemonės – 148765,65 Eur;

Baldai ir biuro įranga – 152619,81 Eur;

Kitas ilgalaikis materialus turtas – 548252,39 Eur;

Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai – 15951026,35 Eur.

Administracijos apskaitomo finansinio turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 8890655,81 Eur.

2017 m. kovo 30 d. Kauno rajono savivaldybės tarybos sprendimais Nr. TS-133 ir Nr. TS-134 buvo nuspręsta parduoti VŠĮ „Kačiūniškės dvaras“ ir VŠĮ „Kauno motorlaiviai“ dalininko teises. VŠĮ „Kačiūniškės dvaras“ skelbtas aukcionas neįvyko dėl nepakankamo dalyvių kiekio ir bus skelbiamas pakartotinai, o VŠĮ „Kauno motorlaiviai“ dalininko teisės 2017 m. birželio 23 d. sutartimi Nr. S-658 buvo parduotos.

2017 m. birželio 29 d. Kauno rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. TS- 270 buvo priimtas sprendimas parduoti VŠĮ „Lyderių ir verslininkų ugdymo agentūra“ dalininko teises. Aukcionas bus skelbiamas rugpjūčio mėn. pradžioje.

2017 m. birželio 12 d. Kauno rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr. ĮS-1110 buvo patvirtintas naujas apskaitos vadovas, kuriame biologinio turto tvarkos aprašas išdėstytas nauja redakcija. Šiuo metu renkama informacija apie turimą biologinį turtą, duomenys bus užregistruoti apskaitoje. Želdinių, vienmečių augalų ir kito panašaus biologinio turto, skirto puošybai, išigijimo išlaidos iš karto pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudomis.

Trumpalaikis turtas

Administracijos apskaitoje atsargų vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 4322,99 Eur. Tai yra administracijos kuro likučiai, nepanaudotos raštinės reikmenys, projektų metu įgytas ūkinis inventorių, kuris dar neperduotas subjektams.

Išankstiniai apmokėjimai

Administracijos išankstinių mokėjimų suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 766265,84 Eur. Tai socialinės išmokos subjektams, išankstinė įvairių leidinių prenumerata.

Per vienerius metus gautinos sumos

Sukauptos gautinos sumos 2017-06-30 sudarė 5515192,25 Eur, iš jų 25233,24 Eur – gautinos trumpalaikės finansinės sumos;

2895295,15 Eur – gautinos finansavimo sumos;
33558,48 Eur – gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas;
2552553,93 Eur – sukauptos gautinos sumos;
8551,45 Eur – kitos gautinos sumos;

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų likutis banke 2017-06-30 – 3917413,04 Eur.

Finansavimo sumos

Administracijos gautų ir nepanaudotų finansavimo lėšų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 139748283,1 Eur.

Ilgalaikiai įsipareigojimai

Ilgalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 2813095,44 Eur, iš kurių:

Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai sudaro 40107,89 Eur;
Ilgalaikiai atidėjiniai -86994,83 Eur;
Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai – 2685992,72 Eur.

Trumpalaikiai įsipareigojimai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje trumpalaikiai įsipareigojimai sudarė 3587780,18 Eur, iš jų:

Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 31494,12 Eur;
Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus – 34456,09 Eur;
Mokėtinos socialinės išmokos – 782201,26 Eur;
Tiekėjams mokėtinos sumos – 1850257,12 Eur;
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 152081,81 Eur;
Sukauptos mokėtinos sumos (sukauptos atostogų ir socialinio draudimo sąnaudos)-
733220,19 Eur;
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 4069,59 Eur.

Sukauptas perviršis ar deficitas

Sukauptas einamųjų metų perviršis ar deficitas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje-
167013,87 Eur.

Pagrindinės veiklos pajamos


Pagrindinės veiklos pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 16077713,01, iš jų:

Finansavimo pajamos - 15828994,32 Eur;
Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 248718,69 Eur.

Pagrindinės veiklos sąnaudos

jų: Pagrindinės veiklos sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 15813740,29 Eur, iš

Darbo užmokesčio sąnaudos – 3108336,61 Eur;
Nusidėvėjimo ir amortizacijos – 766198,44 Eur;
Komunalinių paslaugų ir ryšių – 405754,27 Eur;
Komandiruočių – 25061,18 Eur;
Transporto – 100288,27 Eur;
Kvalifikacijos kėlimo- 15331,47 Eur;
Nuvertėjimo ir nurašytų sumų – 2087848,64 Eur;
Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 489450,43 Eur;
Socialinių išmokų – 5838538,45 Eur;
Nuomos – 3112,89 Eur;
Finansavimo – 814485,25 Eur;
Kitų paslaugų – 1559181,15 Eur;
Kitos sąnaudos – 600153,24 Eur.

Administracijos direktoriaus pavaduotojas,  Šarūnas Šukevičius
pavarduojantis Administracijos direktorių

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja  Rūta Kondratavičienė

(Žemės ūkio 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 Svanorių pr. 371, Kaunas

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

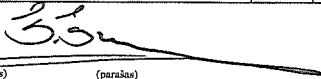
FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
2017 m. birželio 30 d.

2017 m. liepos 25 d.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tikslumais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		137.165.068,67	119.799.187,63
I.	Nematerialusis turtas		176.245,78	159.087,91
I.1	Plėtros darbai		28.489,25	45.659,87
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		25.370,64	29.856,15
I.3	Kitas nematerialusis turtas		122.385,89	83.571,89
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestizas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		128.098.167,08	110.282.380,91
II.1	Zemė		381.911,00	381.911,00
II.2	Pastatai		13.235.230,92	12.668.590,33
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		96.779.560,95	78.938.766,33
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		572.080,42	572.080,42
II.5	Mašinos ir įrenginiai		328.719,59	498.602,36
II.6	Transporto priemonės		148.765,65	160.506,07
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		152.619,81	177.189,44
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		548.252,39	575.727,81
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		15.951.026,35	16.309.007,15
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		8.890.655,81	9.357.718,81
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		10.203.194,12	8.944.372,34
I.	Atsargos		4.322,99	5.973,24
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		4.322,99	5.973,24
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		766.265,84	744.308,34
III.	Per vienus metus gautinos sumos		5.515.192,25	5.164.132,08
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		25.233,24	25.233,24
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		2.895.295,15	2.972.247,75
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas		33.558,48	44.816,59
III.5	Suakauptos gautinos sumos		2.552.553,93	1.870.923,80
III.6	Kitos gautinos sumos		8.551,45	250.910,70
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		3.917.413,04	3.029.958,68
	IS VISO TURTO:		147.368.262,79	128.743.559,97
D.	FINANSAVIMO SUMOS		139.748.283,10	121.904.557,34
I.	IS valstybės biudžeto		68.312.938,60	51.798.623,91
II.	IS savivaldybės biudžeto		49.973.354,36	49.172.368,46
III.	IS Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		16.527.135,53	16.004.665,31
IV.	IS kitų šaltinių		4.934.854,61	4.928.899,66
E.	ISIPAREIGOJIMAI		6.400.875,62	5.204.788,69
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		2.813.095,44	3.060.502,20
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		40.107,89	41.170,08
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		86.994,83	89.561,80
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		2.685.992,72	2.929.770,32
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		3.587.780,18	2.144.286,49
II.1	Ilgalaikių atidėjinų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		31.494,12	33.904,56
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			27.897,43
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		34.456,09	59.501,27
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos		196,60	29.399,43
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		34.259,49	30.101,84
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos		782.201,26	764.540,41
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		1.850.257,12	643.936,13
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		152.081,81	187.086,58
II.11	Suakauptos mokėtinos sumos		733.220,19	425.231,83
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		4.069,59	2.188,28
F.	GRYNASIS TURTAS		1.219.104,07	1.634.213,94
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		381.693,06	381.693,06
II.1	Tikrosios vertės rezervai		381.693,06	381.693,06
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Suakauptas perviršis ar deficitas		-1.056.810,48	-592.753,81
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1.894.221,49	1.845.274,69
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		167.013,87	118.067,07
G.	MAŽUMOS DALIS		1.727.207,62	1.727.207,62
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		147.368.262,79	128.743.559,97

Administracijos direktoriaus pavaduotojas,
pavarduojantis Administracijos direktorių
(viešojo sektoriaus subjekto vadovus arba jo įgaliotus administracijos vadovus)



Šarūnas Šukevičius

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



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 2017 m. birželio 30 d. DUOMENIS

2017 m. liepos 25 d.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		16.077.713,01	8.805.388,05
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		15.828.994,32	8.646.690,04
I.1.	Iš valstybės biudžeto		7.498.227,02	3.378.174,80
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		7.713.720,59	5.033.216,35
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		458.989,49	208.950,05
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		158.057,22	26.348,84
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		248.718,69	158.698,01
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		248.718,69	158.698,01
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS		15.813.740,29	8.639.300,52
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		3.108.336,61	1.349.461,90
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		766.198,44	1.252.605,94
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		405.754,27	246.985,53
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		25.061,18	12.385,26
V.	TRANSPORTO		100.288,27	42.761,49
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		15.331,47	4.768,20
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		2.087.848,64	1.351.600,52
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		489.450,43	224.204,15
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		5.838.538,45	2.871.088,09
XI.	NUOMOS		3.112,89	1.599,54
XII.	FINANSAVIMO		814.485,25	427.735,89
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1.559.181,15	756.830,48
XIV.	KITOS		600.153,24	97.273,53
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		263.972,72	166.087,53
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-92.353,90	-46.926,33
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		63.923,40	34.573,26
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS		156.277,30	81.499,59
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-4.507,80	-1.094,13
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA		-97,15	
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		167.013,87	118.067,07
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		465.740,58	
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		632.754,45	118.067,07
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Administracijos direktoriaus pavaduotojas, pavaduojantis Administracijos direktorių

(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)