

KAUNO RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PAGAL 2017 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 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, 4 kontroliuojamas VŠĮ, kurios nepriskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų, 4 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 05 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. rugsėjo 30 d. turėjo 144587,09 Eur nematerialaus turto iš kurio 14916,55 Eur sudaro plėtros darbams skirtas ilgalaikis nematerialus turtas, 20921,43 Eur sudaro programinė įranga ir jos licencijos, bei 108749,16 Eur - kitas nematerialus turtas.

Administracijos valdomo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 109005901,25 Eur, iš jų:

Žemė – 386371,55 Eur;

Pastatai – 13266085,74 Eur;

Infrastruktūros ir kiti statiniai – 74108665,28 Eur;

Nekilnojamos kultūros vertybės – 1226919,28 Eur;

Mašinos ir įrenginiai – 313363,33 Eur;

Transporto priemonės – 209002,54 Eur;

Baldai ir biuro įranga – 143710,92 Eur;

Kitas ilgalaikis materialus turtas – 550667,08 Eur;

Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai – 18801115,53 Eur.

Administracijos apskaitomo finansinio turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 9378940,811 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. 2017 m. rugpjūčio 3 d. įvyko viešasis aukcionas, kurio metu buvo parduotos VŠĮ „Lyderių ir verslininkų ugdymo agentūra“ savivaldybei nuosavybės teise priklausiusios dalininko teisės.

2017 m. rugsėjo 28 d. Kauno rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. TS-339 buvo nuspręsta parduoti VŠĮ Kauno rajono verslo ir technikos inkubatorius dalininko teises. 2017 m. spalio 24 d. įvyko viešasis aukcionas, kurio metu buvo parduotos VŠĮ „Kauno rajono verslo ir technikos inkubatorius“ savivaldybei nuosavybės teise priklausiusios dalininko teisės.

2017 m. birželio 05 d. Kauno rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr. ĮS-1110 buvo patvirtintas naujas apskaitos vadovas, kuriame biologinio turto tvarkos aprašas išdėstytas nauja redakcija. Pagal seniūnijų atsakingų darbuotojų pateiktą informaciją šiuo metu yra užregistruoti 28 vnt. parkų, skverų ir želdynų simboline 1 Eur verte. Želdinių, vienmečių augalų ir kito panašaus biologinio turto, skirto puošybai, įsigijimo išlaidos iš karto pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudomis.

Trumpalaikis turtas

Administracijos apskaitoje atsargų vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 117126,77 Eur. Tai yra administracijos kuro likučiai, nepanaudotos raštinės reikmenys, projektų metu įgytas ūkinis inventorių, kuris dar neperduotas subjektams, taip pat atsargos, perduotos panaudai.

Išankstiniai apmokėjimai

Administracijos išankstinių mokėjimų suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 741750,18 Eur. Tai socialinės išmokos subjektams, išankstinė įvairių leidinių prenumerata.

Per vienerius metus gautinos sumos

Sukauptos gautinos sumos 2017-09-30 sudarė 5029071,18 Eur, iš jų
25233,24 Eur – gautinos trumpalaikės finansinės sumos;
2869763,81 Eur – gautinos finansavimo sumos;
28849,74 Eur – gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas;
2097967,44 Eur – sukauptos gautinos sumos;
7256,95 Eur – kitos gautinos sumos;

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų likutis banke 2017-09-30 – 4332254,73 Eur.

Finansavimo sumos

Administracijos gautų ir nepanaudotų finansavimo lėšų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 120617551,27 Eur.

Ilgalaikiai įsipareigojimai

Ilgalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 2812683,10 Eur, iš kurių:
Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai sudaro 39695,55 Eur;
Ilgalaikiai atidėjiniai -86994,83 Eur;
Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai – 2685992,72 Eur.

Trumpalaikiai įsipareigojimai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje trumpalaikiai įsipareigojimai sudarė 3512991,15 Eur, iš jų:
Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 28603,68 Eur;
Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos – 18417 Eur
Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus – 26914,28 Eur;
Mokėtinos socialinės išmokos – 759527,67 Eur;
Tiekėjams mokėtinos sumos – 2110137,13 Eur;
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 140449,72 Eur;
Sukauptos mokėtinos sumos (sukauptos atostogų ir socialinio draudimo sąnaudos)-
337768,53 Eur;
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 91173,14 Eur.

Sukauptas perviršis ar deficitas

Sukauptas einamųjų metų perviršis ar deficitas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje-266030,33 Eur.

Pagrindinės veiklos pajamos

Pagrindinės veiklos pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 24241823,35, iš jų:

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

Pagrindinės veiklos sąnaudos

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

Darbo užmokesčio sąnaudos – 4087825,6 Eur;
Nusidėvėjimo ir amortizacijos – 1585370,36 Eur;
Komunalinių paslaugų ir ryšių – 528204,12 Eur;
Komandiruočių – 35381,75 Eur;
Transporto – 155238,71 Eur;
Kvalifikacijos kėlimo- 18940,97 Eur;
Nuvertėjimo ir nurašytų sumų – 2481416,65 Eur;
Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 559190,68 Eur;
Socialinių išmokų – 8803527,49 Eur;
Nuomos – 8542,84 Eur;
Finansavimo – 1959687,17 Eur;
Kitų paslaugų – 245512,26 Eur;
Kitos sąnaudos – 1176851,93 Eur.

Administracijos direktorius



Antanas Nesteckis

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja



Rūta Kondratavičienė

(Žemesnio 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 Savanorių pr. 371, Kaunas

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
2017 m. rugsėjo 30 d.

2017 m. spalio 27 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		118.529.429,15	137.165.068,67
I.	Nematerialusis turtas		144.587,09	176.245,78
I.1	Plėtos darbai		14.916,50	28.489,25
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		20.921,43	25.370,64
I.3	Kitas nematerialusis turtas		108.749,16	122.385,89
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		109.005.901,25	128.098.167,08
II.1	Zemė		386.371,55	381.911,00
II.2	Pastatai		13.266.085,74	13.235.230,92
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		74.108.665,28	96.779.560,95
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		1.226.919,28	572.080,42
II.5	Mašinos ir įrenginiai		313.363,33	328.719,59
II.6	Transporto priemonės		209.002,54	148.765,65
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		143.710,92	152.619,81
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		550.667,08	548.252,39
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		18.801.115,53	15.951.026,35
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		9.378.940,81	8.890.655,81
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS		28,00	
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		10.220.202,86	10.203.194,12
I.	Atsargos		117.126,77	4.322,99
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		117.126,77	4.322,99
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		741.750,18	766.265,84
III.	Per vienus metus gautinos sumos		5.029.071,18	5.515.192,25
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		25.233,24	25.233,24
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		2.869.763,81	2.895.295,15
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, pasiaugas		28.849,74	33.558,48
III.5	Sukauptos gautinos sumos		2.097.967,44	2.552.553,93
III.6	Kitos gautinos sumos		7.256,95	8.551,43
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		4.332.254,73	3.917.413,04
	IS VISO TURTO:		128.749.660,01	147.368.262,79
D.	FINANSAVIMO SUMOS		120.617.551,27	139.748.283,10
I.	Iš valstybės biudžeto		47.475.254,02	68.312.938,60
II.	Iš savivaldybės biudžeto		50.947.125,88	49.973.354,36
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		17.120.527,89	16.527.135,53
IV.	Iš kitų šaltinių		5.074.643,48	4.934.854,61
E.	ISIPAREIGIJIMAI		6.325.674,25	6.400.875,62
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		2.812.683,10	2.813.095,44
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		39.695,55	40.107,89
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		86.994,83	86.994,83
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		2.685.992,72	2.685.992,72
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		3.512.991,15	3.587.780,18
II.1	Ilgalaikių atidėjinų einamųjų metų dalis ir trumpalaikių atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		28.603,68	31.494,12
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		18.417,00	
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		26.914,28	34.456,09
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos		597,11	196,60
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		26.317,17	34.259,49
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos		759.527,67	782.201,26
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		2.110.137,13	1.850.257,12
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		140.449,72	152.081,81
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		337.768,53	733.220,19
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		91.173,14	4.069,59
F.	GRYNASIS TURTAS		1.806.434,49	1.219.104,07
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		381.693,06	381.693,06
II.1	Tikrosios vertės rezervas		381.693,06	381.693,06
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įlaka		-568.496,52	-1.056.810,48
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		1.993.237,95	1.894.221,49
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		266.030,33	167.013,87
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1.727.207,62	1.727.207,62
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGIJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		128.749.660,01	147.368.262,79

Administracijos direktorius

Antanas Nesticis

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 2017 m. rugsėjo 30 d. DUOMENIS

2017 m. spalio 27 d.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		24.241.823,35	16.077.713,01
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		23.910.206,01	15.828.994,32
I.1.	Iš valstybės biudžeto		10.776.572,40	7.498.227,02
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		12.144.480,65	7.713.720,59
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		748.634,56	458.989,49
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		240.518,40	158.057,22
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		331.617,34	248.718,69
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		331.617,34	248.718,69
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS		23.855.690,53	15.813.740,29
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		4.087.825,60	3.108.336,61
II.	NUŠIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		1.585.370,36	766.198,44
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		528.204,12	405.754,27
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		35.381,75	25.061,18
V.	TRANSPORTO		155.238,71	100.288,27
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		18.940,97	15.331,47
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		2.481.416,65	2.087.848,64
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		559.190,68	489.450,43
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		8.803.527,49	5.838.538,45
XI.	NUOMOS		8.542,84	3.112,89
XII.	FINANSAVIMO		1.959.687,17	814.485,25
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		2.455.512,26	1.559.181,15
XIV.	KITOS		1.176.851,93	600.153,24
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		386.132,82	263.972,72
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-116.235,07	-92.353,90
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		103.609,13	63.923,40
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS		219.844,20	156.277,30
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-3.770,27	-4.507,80
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAI DŲ TAISYMO ĮTAKA		-97,15	-97,15
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		266.030,33	167.013,87
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-13.959,12	465.740,58
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		252.071,21	632.754,45
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Administracijos direktorius



Antanas Nesticis

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja



Rūta Kondratavičienė