

(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. rugsėjo 30 d.

2017 m. lapkričio 20 d. Nr. 3  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

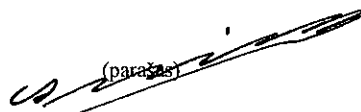
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		70.811,97	0,00
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		0,00	0,00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		70811,97	0,00
IV.	Kitas ilgalaikis turtas		0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>		0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		7.716.112,12	3.581.969,02
I.	Atsargos		0,00	0,00
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turta, skirtą parduoti		0,00	0,00
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		0,00	0,00
II.	Išankstiniai apmokėjimai		1387142,84	0,00
III.	Per vienus metus gautinos sumos		2.990.015,28	3.473.282,48
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0,00	0,00
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		4866,73	94005,01
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0,00	0,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		77268,31	77597,43
III.5	Sukauptos gautinos sumos		2907555,02	2968211,50
III.6	Kitos gautinos sumos		325,22	333468,54
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		3338954,00	108686,54
	IŠ VISO TURTO:		7.786.924,09	3.581.969,02
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		569.346,88	568.084,72
I.	Iš valstybės biudžeto		569346,88	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
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		17.097.106,39	15.070.501,26
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		12.499.926,15	11.259.120,30
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		12422835,84	11181522,87
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		77090,31	77597,43
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		4.597.180,24	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		247963,88	1203036,65
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		1986932,35	2197476,73
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą		0,00	0,00
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		71319,09	75255,58
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos		0,00	0,00
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		517942,86	7632,43
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		0,00	0,00
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		347533,11	289633,46
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1425488,95	38346,11
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		-9.879.529,18	-12.056.616,96
I.	Rezervai		0,00	0,00
II.	Nuosavybės metodo įtaka		0,00	0,00
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-9.879.529,18	-12.056.616,96
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2177087,78	-697420,79
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-12056616,96	-11359196,17
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲ TURTO:		7.786.924,09	3.581.969,02

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

  
(parašas)

Antanas Nesteckis  
(vardas ir pavardė)

Budžeto ir finansų sk.vedėjas  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

  
(parašas)

Arūnas Milius  
(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

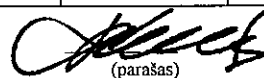
2017 m. rugsėjo 30 d.

2017 m. lapkričio 20 d. Nr. 3  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

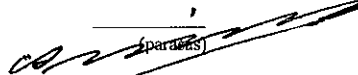
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>26976277,68</b>	<b>26797283,37</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		0,00	0,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		26910114,52	26662840,55
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		26910114,52	26662840,55
II.1.1.	Mokesčių pajamos		26910114,52	26662840,55
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		66163,16	134442,82
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		66163,16	134442,82
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS</b>		<b>25045790,71</b>	<b>22220435,55</b>
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		144,01	25,00
II.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		0,00	0,00
III.	FINANSAVIMO		25044470,88	22219725,58
IV.	KITOS		1175,82	684,97
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>1930486,97</b>	<b>4576847,82</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>138038,53</b>	<b>28480,41</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		138038,53	29634,55
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS		0,00	1154,14
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>108562,28</b>	<b>46127,33</b>
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>G.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>2177087,78</b>	<b>4651455,56</b>
<b>H.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>2177087,78</b>	<b>4651455,56</b>

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

  
(parašas)

Antanas Nesteckis  
(vardas ir pavardė)

Biudžeto ir finansų sk. vedėjas  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

  
(parašas)

Arūnas Milius  
(vardas ir pavardė)

**KAUNO RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDO**  
**2017 M. RUGSĖJO 30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO**  
**A I Š K I N A M A S I S R A Š T A S**  
2017 11 20

**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. III ketvirčio Savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2017 m. rugsėjo 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 pradinius likučius, vadovaujantis 26-ujuo 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 70811,97 Eur.

##### **2. Išankstiniai apmokėjimai.**

2017 m. III ketvirtį į išankstinius apmokėjimus priskaityta LR Ūkio ministerijai sumokėtas Žemės nuomos mokestis gautas iš LEZ kaip avansas.

##### **3. Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos.**

2017 m. rugsėjo 30 d. Savivaldybės išdas pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Finansų ministerijos ir Kauno rajono savivaldybės administracija pateiktas pažymas sukaupė 4866,73 Eur mokesčių ir vietinių rinkliavų.

##### **4. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas.**

Savivaldybės išdas pagal pateiktas viešojo sektoriaus subjektų pažymas užregistravo pervestinas ir gautinas sumas už parduotą turtą – 77268,31 Eur. Iš kurių 178,0 Eur – žemės nuomos mokesčio ir 77090,31 Eur iš garantijų turėtojų už didesnės vertės butus.

## **5. Sukauptos gautinos sumos.**

Sukauptos gautinos sumos 2017 m. rugsėjo 30 d. sudarė 2907555,02 Eur, iš jų 1768938,58 Eur iš VMI, 73098,13 Eur žemės nuomos mokesčio ir 1065518,31 Eur kitos gautinos sumos.

## **6. Kitos gautinos sumos.**

Savivaldybės išdas 2017 m. rugsėjo 30 d. kitose gautinose sumose registravo 325,22 Eur valstybės rinkliavų.

## **7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.**

Savivaldybės išdo sąskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigoje liko nepanaudota savivaldybės biudžeto lėšų 33389554,0 Eur.

## **8. Finansavimo sumos.**

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

## **9. Finansiniai įsipareigojimai.**

Ilgalaikės paskolos sudaro 12384560,81 Eur ir 245063,0 Eur sudaro ilgalaikės paskolos einamųjų metų dalis, 38275,03 Eur ilgalaikės finansinės nuomos įsipareigojimai ir 2900,88 Eur jų einamųjų metų dalis.

## **10. Ilgalaikiai ir trumpalaikiai įsipareigojimai.**

Ilgalaikius įsipareigojimus sudaro 77090,31 Eur atidėjiniai, trumpalaikius įsipareigojimus – 3831273,5 Eur. Iš kurių 1387142,84 Eur ateinančių laikotarpių pajamos– LEZ avansinis mokestis už žemės nuomą.

## **11. Grynasis turtas.**

Grynasis turtas 2017 m. rugsėjo 30 d. sudarė – (-9879529,18) Eur.

## **VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

### **1. Pagrindinės veiklos pajamos.**

Iždo pagrindines veiklos pajamos sudaro: mokesčių pajamos – 26910114,52 Eur ir pagrindinės veiklos kitos pajamos – 66163,16 Eur.

### **2. Pagrindinės veiklos sąnaudos - finansavimo.**

Viešojo sektoriaus subjektų finansavimo sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudaro 25044470,88 Eur, kitos – 1319,83 Eur.

### **3. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas.**

2017 m. rugsėjo 30 d. Savivaldybės išdo pagrindinės veiklos perviršis sudaro 1930486,97 Eur.

### **4. Kitos veiklos rezultatas.**

Kitos veiklos rezultatas teigiamas, jį sudaro 138038,53 Eur.

## **5. Finansinės investicinės veiklos rezultatas.**

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas sudarė per ataskaitinį laikotarpį bankams ir Finansų ministerijai už suteiktas paskolas priskaičiuotos 115862,74 Eur palūkanos. Finansinės ir investicinės veiklos pajamas sudarė 21221,29 Eur apskaičiuotų palūkanų, 32949,92 Eur baudų ir delspinigių, bei 170253,81 Eur dividendų. Viso finansinės investicinės veiklos rezultatas 2017 m. rugsėjo 30 d. yra teigiamas 108562,28 Eur.

## **6. Grynasis perviršis ar deficitas.**

2017 m. rugsėjo 30 d. grynasis perviršis sudarė 2177087,78 Eur.

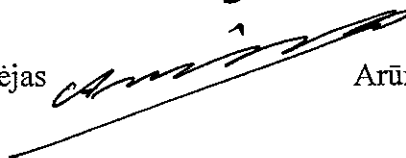
Kauno rajono savivaldybės administracijos Biudžeto ir finansų skyriuje nenumatomas restruktūrizavimas arba veiklos nutraukimas. Po paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos reikšmingų įvykių nenustatyta. Sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo priimta.

Administracijos direktorius



Antanas Nesteckis

Biudžeto ir finansų skyriaus vedėjas



Arūnas Milius

Savivaldybės išlaidos

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, išskyrus per ataskaitinį laikotarpį pateiktimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamąją dalį formą)

2017.06.30

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį												
		3	4	5	6	6	8	9	10	11	12	13		
	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlyginamai gautą turį	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlyginamai gautas turas	Perduota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo vėliškai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje			
1														
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	568777,09											569346,88	
1.1.	nepingūniam turtui įsigyti													
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	568777,09	4610705,65			-4608635,86			-1300				569346,88	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):													
2.1.	nepingūniam turtui įsigyti													
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti													
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gautama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):													
3.1.	nepingūniam turtui įsigyti													
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti													
4.	Iš kitų šaltinių:													
4.1.	nepingūniam turtui įsigyti													
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti													
5.	Iš viso finansavimo sumų													

\* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valutes kurso įtaka pinigų likvidumui, susijusiems su finansavimo sumomis