

KAUNO RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PAGAL 2018 M. KOVO 31 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 kompetencija, 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, 5 asocijuotus subjektus, 2 administracijai pavaldžias uždarąsias akcines bendroves, vieną akcinę bendrovę, kuri priskiriama prie kitų subjektų ir vieną VŠĮ, kuri priskiriama prie pelno nesiekiančių juridinių asmenų

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 2018 metų tarpinių finansinių ataskaitų rinkinį buvo vadovujamasi 2017 m. birželio 5 d. Administracijos direktoriaus įsakymu Nr. ĮS-1110 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 2017 m. metinio finansinių ataskaitų rinkinio).

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Ilgalaikis turtas

Savivaldybė 2018 m. kovo 31 d. turėjo 154087,8 Eur nematerialaus turto iš kurio 75753,16 Eur sudaro programinė įranga ir jos licencijos, bei 78334,64 Eur - kitas nematerialus turtas.

Administracijos valdomo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 107391870,09 Eur, iš jų:

- Žemė –375038,35 Eur;
- Pastatai – 13317553,7 Eur;
- Infrastruktūros ir kiti statiniai – 71803088,52 Eur;
- Nekilnojamos kultūros vertybės – 1230860,07 Eur;
- Mašinos ir įrenginiai – 310063,69 Eur;
- Transporto priemonės – 156604,24 Eur;
- Baldai ir biuro įranga – 154569,90 Eur;
- Kitas ilgalaikis materialus turtas – 527705,98 Eur;
- Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai – 19516385,64 Eur.

Administracijos apskaitomo finansinio turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 9004050,51 Eur.

Kauno rajono Savivaldybės administracijos apskaitoje užregistruota 28 vnt. parkų ir skverų, bei išskirta Savivaldybei nuosavybės teise priklausančioje žemėje esanti medynų vertė. Želdinių, skirtų puošybai, įsigijimo išlaidos iš karto pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudomis. Biologinio turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 288,06 Eur.

Trumpalaikis turtas

Administracijos apskaitoje atsargų vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 127851,36 Eur. Tai yra administracijos atsargos, perduotos panaudai kitiems viešojo sektoriaus subjektams, kuro likučiai, nepanaudotos raštinės reikmenys.

Išankstiniai apmokėjimai

Administracijos išankstinių mokėjimų suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 1533573,98 Eur. Tai socialinės išmokos subjektams, išankstinė įvairių leidinių prenumerata.

Per vienerius metus gautinos sumos

- Sukauptos gautinos sumos 2018-03-31 sudarė 4878430,42 Eur, iš jų
- 31435,35 Eur – gautinos trumpalaikės finansinės sumos;
- 2859578,95 Eur – gautinos finansavimo sumos;
- 20847,68 Eur – gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas;
- 1960906,47 Eur – sukauptos gautinos sumos;
- 5661,97 Eur – kitos gautinos sumos.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų likutis banke 2018-03-31 sudarė 3366998,79 Eur.

Finansavimo sumos

Administracijos gautų ir nepanaudotų finansavimo lėšų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 118905823,66 Eur, iš jų:

Iš valstybės biudžeto – 46474057,73 Eur,

Iš savivaldybės biudžeto – 51710772,66 Eur,

Iš Europos sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų – 15842521,57 Eur,

Iš kitų šaltinių – 4878471,70.

Ilgalaikiai įsipareigojimai

Ilgalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 2945263,72 Eur, iš kurių:

Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai - 160744,23 Eur,

Ilgalaikiai atidėjiniai -83594,87 Eur,

Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai – 27700924,62 Eur.

Trumpalaikiai įsipareigojimai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje trumpalaikiai įsipareigojimai sudarė 3355998,50 Eur, iš jų:

Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 40232,73 Eur;

Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus – 9843,40 Eur;

Mokėtinos socialinės išmokos -1545219,50 Eur;

Tiekėjams mokėtinos sumos – 1154231,63 Eur;

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 144212,44 Eur;

Sukauptos mokėtinos sumos (sukauptos atostogų ir socialinio draudimo sąnaudų)- 457286,23 Eur;

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 4972,57 Eur.

Sukauptas perviršis ar deficitas

Sukauptas einamųjų metų perviršis ar deficitas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (348808,21) Eur.

Pagrindinės veiklos pajamos

Pagrindinės veiklos pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 11943439,17 Eur, iš jų:

Finansavimo pajamos - 11824812,10 Eur;

Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 118627,07 Eur.

Pagrindinės veiklos sąnaudos

Pagrindinės veiklos sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 12256493,24 Eur, iš jų:
Darbo užmokesčio sąnaudos – 1512274,89 Eur;
Nusidėvėjimo ir amortizacijos – 1218801,36 Eur;
Komunalinių paslaugų ir ryšių – 251494,08 Eur;
Komandiruočių – 16758,11 Eur;
Transporto – 51845,55 Eur;
Kvalifikacijos kėlimo- 13753,28 Eur;
Nuvertėjimo ir nurašytų sumų – 3204807,33 Eur;
Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 321156,87 Eur;
Socialinių išmokų – 3948942,5 Eur;
Nuomos – 1466,29 Eur;
Finansavimo – 904574,5 Eur;
Kitų paslaugų – 736336,63 Eur;
Kitos sąnaudos – 74281,85 Eur.

Administracijos direktorius



Antanas Nesteckis

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja



Rūta Kondratavičienė

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklį 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
2018 m. kovo 31 d.

2018 m. balandžio 23 d.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		116.550.008,40	118.623.020,41
I.	Nematerialusis turtas		154.087,80	204.298,74
I.1	Plétos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		75.753,16	103.525,90
I.3	Kitas nematerialusis turtas		78.334,64	100.772,84
I.4	Nebajgti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		107.391.870,09	109.111.924,21
II.1	Žemė		375.038,35	378.508,35
II.2	Pastatai		13.317.553,70	13.902.631,42
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		71.803.088,52	72.733.521,18
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		1.230.860,07	1.230.860,07
II.5	Mašinos ir įrenginiai		310.063,69	345.242,71
II.6	Transporto priemonės		156.604,24	166.955,89
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		154.569,90	171.608,65
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		527.705,98	557.727,90
II.10	Nebajgta statyba ir išankstiniai mokėjimai		19.516.385,64	19.624.868,04
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		9.004.050,51	9.306.797,46
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS		288,06	288,06
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		9.906.854,55	8.365.408,40
I.	Atsargos		127.851,36	111.313,88
I.1	Strateginės ir nelyčiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriuz		127.851,36	111.313,88
I.3	Nebajgta gaminti produkcija ir nebajgtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		1.533.573,98	733.380,00
III.	Per vienus metus gautinos sumos		4.878.430,42	5.779.649,68
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		31.435,35	31.435,35
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		2.859.578,95	4.160.141,66
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		20.847,68	20.638,06
III.5	Suakauptos gautinos sumos		1.960.906,47	1.558.791,70
III.6	Kitos gautinos sumos		5.661,97	8.642,91
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		3.366.998,79	1.741.064,84
	IŠ VISO TURTO:		126.457.151,01	126.988.716,87
D.	FINANSAVIMO SUMOS		118.905.823,66	119.793.131,88
I.	Iš valstybės biudžeto		46.474.057,73	45.721.030,49
II.	Iš savivaldybės biudžeto		51.710.772,66	52.079.467,27
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		15.842.521,57	17.062.040,36
IV.	Iš kitų šaltinių		4.878.471,70	4.930.593,76
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		6.301.262,22	5.293.964,70
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		2.945.263,72	2.945.734,30
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		160.744,23	161.214,81
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		83.594,87	83.594,87
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		2.700.924,62	2.700.924,62
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		3.355.998,50	2.348.230,40
II.1	Ilgalaikių atidėinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		40.232,73	43.144,09
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžeta			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		9.843,40	2.146,39
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos		684,14	1.741,77
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetai		9.159,26	404,82
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos		1.545.219,50	746.449,60
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		1.154.231,63	1.160.558,64
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		144.212,44	14.129,71
II.11	Suakauptos mokėtinos sumos		457.286,23	363.240,74
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		4.972,57	18.561,03
F.	GRYNASIS TURTAS		1.250.065,13	1.901.620,29
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		390.182,92	390.182,92
II.1	Tikrosios vertės rezervas		390.182,92	390.182,92
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka		-911.979,06	-609.232,11
IV.	Suakauptas perviršis ar deficitas		1.771.861,27	2.120.669,48
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-348.808,21	393.461,86
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		2.120.669,48	1.727.207,62
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		126.457.151,01	126.988.716,87

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 2018 m. kovo 31 d. DUOMENIS

2018 m. balandžio 23 d.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		11.943.439,17	36.156.549,29
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		11.824.812,10	35.683.959,46
I.1.	Iš valstybės biudžeto		4.807.260,16	14.902.103,33
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		5.078.183,44	18.976.175,57
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1.813.875,74	1.333.081,38
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		125.492,76	472.599,18
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		118.627,07	472.589,83
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		118.627,07	472.589,83
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		12.256.493,24	35.606.202,09
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		1.512.274,89	5.862.089,56
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		1.218.801,36	3.323.568,54
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		251.494,08	750.027,96
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		16.758,11	37.375,70
V.	TRANSPORTO		51.845,55	210.579,61
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		13.753,28	27.780,57
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			2.538,60
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		3.204.807,33	4.038.411,37
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		321.156,87	1.106.106,81
X.	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ		3.948.942,50	11.858.443,21
XI.	NUOMOS		1.466,29	10.056,19
XII.	FINANSAVIMO		904.574,50	2.862.586,67
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		736.336,63	3.898.024,45
XIV.	KITOS		74.281,85	1.618.612,85
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-313.054,07	550.347,20
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-34.778,76	-96.877,45
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		35.810,79	143.729,10
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		70.589,55	240.606,55
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-975,38	-13.875,35
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAI DŲ TAISYMO ĮTAKA			-46.132,54
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-348.808,21	393.461,86
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		302.746,95	-18.147,88
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-46.061,26	375.313,98
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Administracijos direktorius

Antanas Nesteckis

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

Rūta Kondratavičienė