

KAUNO RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

PRIE 2014 M. METINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

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 antspaudą su pavadinimu „Kauno rajono savivaldybė“.

Administracijos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, o tarpinis ataskaitinis laikotarpis su kalendoriniu ketvirčiu. Finansinių atskaitų rinkinys sudarytas pagal 2014 metų gruodžio 31 d. duomenis.

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 63 kontroliuojamas biudžetines įstaigas, 4 kontroliuojamas VŠĮ, kurios yra priskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų, 6 kontroliuojamas VŠĮ, kurios nepriskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų, 2 asocijuotus subjektus ir 5 administracijai pavaldžias uždarąsias akcines bendroves. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikta 6-jo VSAFAS 1 priede. Investicijos buvo apskaitytos nuosavybės metodu, įvertinus šių įstaigų veiklos rezultatus pagal 2014 metų pateiktus finansinių atskaitų duomenis.

Ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius- 350 darbuotojų.

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 2014 metų finansinių ataskaitų rinkinį buvo vadovaujama Kauno rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu patvirtintu sąskaitų planu.

Apskaitos politika ataskaitiniu laikotarpiu keičiama nebuvo.

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniu įrašu didžiojoje knygoje litais ir centais, apvalinant iki šimtųjų lito dalių (dviejų skaitmenų po kablelio.)

Reikšminga informacija yra tokia, kurios nepateikimas arba klaidingas pateikimas gali iškreipti finansinę ataskaitą ir paveikti informacijos vartotojų priimamus sprendimus. Administracija reikšmingumo dydį apskaičiuoja – 0,1 proc. nuo viso konsoliduoto turto.

Administracija taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jei nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, vadovaujama bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-jame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

Nematerialus turtas

Nematerialus turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą (materialios formos neturintis, nuo kitų įstaigos nematerialiojo turto vienetų atskiriamas nepiniginis vienetas, kuriuo įstaiga disponuoja ir kurį naudodama numato gauti tiesioginės ir (arba) netiesioginės ekonominės naudos) ir visus nematerialiojo turto pripažinimo kriterijus:

1. Turtas lengvai atskiriamas nuo kitų turto vienetų;
2. Pagrįstai tikėtina, kad bus gaunama ekonominė nauda;
3. Galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą;
4. Įstaiga turi teisę tuo turtu disponuoti ir jį kontroliuoti.

Naudojamo pagal nuomos ar panaudos sutartį nematerialiojo turto amortizacija neskaičiuojama ir apskaitoje neregistruojama. Patikėjimo teise valdomo nematerialaus turto amortizacija skaičiuojama taikant proporcingą skaičiavimo metodą, vadovaujantis Kauno rajono savivaldybės administracijos 2012 m. rugsėjo 14 d. Administracijos direktoriaus įsakymu Nr. ĮS-1528 patvirtintais nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominiais normatyvais.

Ilgalaikis materialus turtas

Ilgalaikis materialus turtas Kauno rajono savivaldybės administracijoje pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto apibrėžimą (turtas, skirtas tam tikroms savarankiškomis funkcijoms atlikti: prekėms gaminti, paslaugoms teikti, nuomai ar administraciniams tikslams, numatomas naudoti ilgiau nei vienus metus ir jo įsigijimo ar pasigaminimo savikaina yra ne mažesnė Vyriausybės nustatytą minimalią viešojo sektoriaus subjekto ilgalaikio materialiojo turto vertę) ir už visus jo pripažinimo kriterijus, bei perduodama su turtu susijusi nauda ir rizika.

Minimalią ilgalaikio materialiojo turto vertę, nuo kurios turtas pripažįstamas ilgalaikiu materialiuoju turtu, nustato LR Vyriausybė.

Konkreto ilgalaikio materialaus turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio 1 dienos, kai ilgalaikio materialaus turto vienetas perduodamas naudoti, taikant tiesiogiai proporcingą nusidėvėjimo metodą vadovaujantis Kauno rajono savivaldybės administracijos 2012 m. rugsėjo 14 d. Administracijos direktoriaus įsakymu Nr. ĮS-1528 patvirtintais nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominiais normatyvais.

Biologinis turtas

Administracijos apskaitoje biologinis turtas registruojamas tikrąja verte arba įsigijimo ar pasigaminimo savikaina :

1. jeigu įstaiga turi teisę tuo turtu disponuoti ir jį kontroliuoti,;
2. pagrįstai tikėtina, kad būsimaisiais laikotarpiais iš šio turto gaus ekonominės naudos arba šis turtas bus naudojamas socialiniais, kultūriniais, gamtosauginiais, moksliniais, teisėsaugos, pažintiniais tikslais;
3. galima patikimai nustatyti turto tikrąją vertę arba įsigijimo savikainą.

Kauno rajono savivaldybės administracija biologinio turto neturi, o želdinių, vienmečių augalų ir kito panašaus biologinio turto, skirto puošybai, įsigijimo išlaidos iš karto pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudomis.

Atsargos

Įsigytos ar pasigamintos atsargos apskaitoje registruojamos jų įsigijimo ar pasigaminimo savikaina. Strateginės ir neliečiamosios atsargos apskaitoje registruojamos jų įsigijimo ar pasigaminimo savikaina., išskyrus atvejus , nurodytus 8-ajame VSAFAS „Atsargos“.

Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekyne ir vertine išraiška.

Finansinis turtas

Finansinis turtas apskaitoje registruojamas pagal jo pagrindimo dokumentus ir Administracijoje skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį. Ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama po vienerių metų gautinos sumos ir kitas ilgalaikis finansinis turtas. Trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama per vienerius metus gautinos sumos ir kitas trumpalaikis finansinis turtas.

Gautinos sumos

Gautinos sumos apskaitoje turi būti registruojamos tada, kai Savivaldybės administracija įgyja teisę gauti pinigų ar kitą finansinį turtą. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina. Kiekvieną kartą sudarant finansines ataskaitas, po vieno metų gautinos sumos įvertinamos amortizuota savikaina, per vienerius metus gautinos sumos - įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai ir pinigų ekvivalentai Administracijos apskaitoje registruojami gavus finansavimo sumas iš finansavimo šaltinių ar (išankstinį apmokėjimą) už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas ar kita.

Pinigų sudaro pinigai banko sąskaitose. Išskiriamos atskiros sąskaitos skirtingos paskirties lėšoms registruoti apskaitoje: Europos Sąjungos, Valstybės biudžeto, pajamų įmokų, kitų lėšų, projektų lėšoms.

Biudžetinių lėšų banko sąskaitose apskaitomi Administracijai pervesti valstybės biudžeto asignavimai ir Savivaldybės biudžeto asignavimai, kurie naudojami pagal Administracijos patvirtintas sąmatas.

Administracijos pajamų įmokų banko sąskaitoje apskaitomos juridinių ir fizinių asmenų įmokėtos įmokos už teikiamas paslaugas ir už turto nuomą gautos pajamos, kurias administracija perveda į biudžeto pajamų surenkamąją sąskaitą.

Kitų lėšų sąskaitose yra apskaitomos tikslinės paskirties lėšos, t.y. iš juridinių asmenų gautos lėšos tam tikriems pavedimams vykdyti.

Administracija vykdo Europos Sąjungos Struktūrinių fondų projektus, kurie finansuojami iš Europos Sąjungos finansinės paramos lėšų bei bendrojo finansavimo lėšų ar kitų šaltinių. Kiekvienam vykdomam projektui atidaroma atskira banko sąskaita.

Finansavimo sumos

Administracijos finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka finansavimo sumų apibrėžimą ir gautinų ar gautų finansavimo sumų kriterijus.

Gaunamos (gautinos ir gautos) ir perduotos finansavimo sumos apskaitoje registruojamos pagal detalizavimo požymius nurodant finansavimo sumos teikėją, valstybės funkcijas, programas, kurioms vykdyti skirtos finansavimo sumos, paskirtį ir finansavimo šaltinį.

Administracijos finansavimo sumos skirstomos į gautinas, gautas, perduotas, panaudotas, grąžintas.

Finansavimo sumos, skirtos pačios įstaigos veiklai finansuoti, t.y. nepiniginiam turtui įsigyti ar kitoms išlaidoms padengti, įskaitant skirtas ne viešojo sektoriaus subjektams finansuoti, mažinamos, jas pripažįstant finansavimo pajamomis.

Finansavimo pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą- gautos finansavimo sumos arba jų dalys pripažįstamos pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padarytos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos, t.y. kai jos panaudojamos.

Gautų finansavimo sumų dalis gali būti perduodama kitiems viešojo sektoriaus subjektams (neatsižvelgiant į pavaldumą) programoms vykdyti. Perduotos finansavimo sumos nelaikomos panaudotomis ir nepripažįstamos finansavimo pajamomis, nes Administracija tik perduoda finansavimo sumas kitam viešojo sektoriaus subjektui. Finansavimo sumos, kurios nebuvo panaudotos Administracijos pajamoms uždirbti ir buvo perduotos viešojo sektoriaus subjektams, yra laikomos perduotomis finansavimo sumomis.

Finansavimo sąnaudos registruojamos tuo pačiu metu, kai registruojama kitam subjektui mokėtina finansavimo suma, arba gavus sutartyje nurodytus dokumentus (atsiskaitoma už finansavimo lėšų panaudojimą).

Finansiniai įsipareigojimai

Administracijos visi įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

Pirminio pripažinimo metu piniginiai finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

Kiekvieną kartą sudarant finansines ataskaitas, ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai, jeigu tai numato VSAFAS, įvertinami amortizuota savikaina, trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai- įsigijimo savikaina.

Atidėjiniai

Atidėjiniai prapažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje Administracija turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą ir tikėtina, kad jam įvykdyti

bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami, o tikrai informacija apie susijusį su tikėtina sumokėti suma neapibrėžtą įsipareigojimą yra pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes, kad parodytų tiksliausią dabartinį įvertinimą.

Pajamos

Pajamos Administracijoje pripažįstamos pagal kaupimo principą ir tik tuomet, jei tenkinamos šios sąlygos:

1. Yra tikėtina, kad Administracija gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą;
2. Administracija gali patikimai įvertinti pajamas;
3. Administracija gali patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Pajamomis laikomos tik pačios Savivaldybės administracijos gaunama nauda. Savivaldybės administracijos pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, kadangi tai nėra Savivaldybės administracijos gaunama ekonominė nauda. Pajamos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimo momentą.

Pagrindinės veiklos pajamomis laikomos pajamos, gautos vykdant Administracijos nuostatuose nustatytą veiklą. Pajamos gautos iš veiklos, kuri pagal nuostatus nepriskiriama pagrindinei veiklai, priskiriamos kitos veiklos pajamoms.

Uždirbtos turto naudojimo pajamos pripažįstamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos. Pajamos registruojamos nepriklausomai nuo to, ar jau buvo sumokėta už turto naudojimą.

Sąnaudos

Sąnaudos pripažįstamos ir Administracijos apskaitoje registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo patirtos, t.y. kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos (pvz. parduodamos prekės ar suteikiamos paslaugos, atliekami veiksmai vykdant priskirtas funkcijas), neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Išlaidos, kurios nėra tiesiogiai susijusios su pajamomis ir neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, pripažįstamos sąnaudomis tą ataskaitinį laikotarpį, kada patirtos (pvz., automobilių remonto sąnaudos).

Sąnaudos Administracijos apskaitoje registruojamos pagal šiuos dokumentus: sąskaitas faktūras ir kitus įsigijimo dokumentus (kvitus, prašymų kompensuoti patirtas išlaidas, darbų perdavimo priėmimo aktą,

sutartis ir kt.); išmokėjimo žiniaraščius pagal kiekvieną gavėją (pripažįstamos darbo užmokesčio, socialinių išmokų, atostogų kaupimų ir kt. sąnaudos). Šios sąnaudos dažniausiai pripažįstamos kas mėnesį. Nepiniginės- nurašymų, atidėjinių, nusidėvėjimo ir kitos sąnaudos pripažįstamos dažniausiai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagal įvairius kitus dokumentus (pavyzdžiui, nuostolio dėl ilgalaikio turto nuvertėjimo pažymą, pripažinimo nereikalingu arba netinkamu (negalimu) naudoti turto nuvertėjimo pažymą).

Darbo užmokesčio ir valstybinio socialinio draudimo sąnaudos registruojamos kiekvieno mėnesio paskutinę dieną. Išmokų už kasmetines atostogas suma ir nuo jos apskaičiuota Valstybiniam socialinio draudimo fondui suma kaupiama ir pripažįstama sąnaudomis kiekvieną ketvirtį.

Sandoriai užsienio valiuta

Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojusį Lietuvos banko skelbiamą užsienio valiutos kursą. Pelnas ir nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo dieną yra įregistruojami finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų sąskaitose.

Valiutinių straipsnių likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos Lietuvos banko skelbiamą Lietuvos Respublikos piniginio vieneto ir užsienio valiutos santykį.

Turto nuvertėjimas

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, Administracija nustato, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė ir ji palyginama su turto balansine verte.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant balansinę vertę ir ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudas.

Turto nuvertėjimo atveju yra mažinama turto vieneto balansinė vertė, tačiau išsaugoma informacija apie turto įsigijimo savikainą, t.y. turto vieneto įsigijimo savikaina apskaitoje lieka tokia pati kaip iki nuvertėjimo nustatymo, o nuvertėjimas registruojamas atskiroje sąskaitoje. Turto nuvertėjimas apskaitoje yra registruojamas ne didesne verte nei turto balansinė vertė.

Informacijos pagal segmentus pateikimas

Administracija apskaitą tvarko pagal segmentus. Segmentai-veiklos dalys, apimančios vienaarūšes Savivaldybės administracijos teikiamas viešąsias paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją.

Turtas, įsipareigojimai, finansavimo sumos, pajamos ir sąnaudos, kurių priskyrimo segmentui pagrindas neaiškus, priskiriami didžiausią administracijos veiklos dalį sudarančiam segmentui.

Apskaitos politikos keitimas

Administracija pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti įvairių ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia Administracijos finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti. Ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu.

Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba, jei kiti teisės aktai to reikalauja. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose rodomas taikant retrospektyvinį būdą, t.y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo.

Poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių ataskaitinių laikotarpių informacijai, registruojamas apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį apskaitos politika pakeičiama ir parodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitoje eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių klaidų taisymo įtaka“. Šioje eilutėje yra parodoma apskaitos politikos keitimo poveikio dalis, susijusi su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informacija finansinėse ataskaitose pateikiama tokia kokia buvo, t.y. nekoreguojama.

Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vienos vertinė išraiška arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio vertinėmis išraiškomis suma yra didesnė, nei 0,1 proc. nuo konsoliduoto turto.

Ir esminės ir neesminės klaidos taisomos ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir rodoma toje pačioje veiklos rezultatų eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija. Jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir rodomas veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesnio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t.y. nekoreguojama. Su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

P01 „Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“

2014 m. buvo koreguojama ankstesnių laikotarpių investicijų į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus subjektus pajamos ir sąnaudos. Koregavimo įtaka atspindėjo 8960001, 9220001 ir 9220002 balansinėse sąskaitose. Suvedant 2014 m. bendrojo sąskaitų plano duomenis į VSAKIS, duomenys buvo pateikti apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtakos eilutėje (922 klasės sąskaitoje) ir Veiklos rezultatų ataskaitos F dalyje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka “.Koregavimai turėjo įtakos paviršio ar deficito pasikeitimui, taip pat grynojo paviršio ar deficito pasikeitimui.

P02 „Pagrindinės veiklos sąnaudos“

Per ataskaitinį laikotarpį Administracija apskaitė 109924498,21 Lt sąnaudų, iš jų:

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo – 16315720,37 Lt;

Nusidėvėjimo ir amortizacijos – 11933875,91 Lt;

Komunalinių paslaugų ir ryšių – 2368818,84 Lt;

Komandiruočių – 67065,84 Lt;

Transporto – 772043,91 Lt;

Kvalifikacijos kėlimo - 67424,26 Lt;

Paprastojo remonto ir eksploatavimo – 181179,06 Lt;

Nuvertėjimo ir nurašytų sumų – 15051269,08 Lt;

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos – 4235619,44 Lt;

Socialinių išmokų – 39598513,85 Lt;

Nuomos – 22124,20 Lt;

Finansavimo – 6059536,61 Lt;

Kitų paslaugų – 3555084,90 Lt;

Pagrindinės veiklos kitų sąnaudų -9696221,94

Administracijos, per ataskaitinį laikotarpį patirtos sąnaudos, gautos bei pripažintos pajamos, taip pat pajamų paskirstymas, išmokų detalizavimas rodomas 3-jo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priede, 5-jo VSAFAS „Pinigų srautų ataskaita“ 2 priede ir 25-jo VSAFAS „Segmentai“ priede.

P03 „Nematerialus turtas“

Savivaldybė 2014 m. gruodžio 31 d. turėjo 1454348,96 Lt nematerialaus turto iš kurio 1437866,65 Lt sudaro plėtros darbams skirtas ilgalaikis nematerialus turtas ir 16482,31 Lt - kitas nematerialus turtas.

Nematerialiojo turto judėjimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas 13-jo VSAFAS „Nematerialus turtas“ 1 priede.

P04 „Ilgalaikis materialusis turtas“

Administracijos valdomo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 305334752,54 Lt., iš jų:

Žemė – 1813960 Lt;

Pastatai – 41672760,62 Lt;

Infrastruktūros ir kiti statiniai – 148289186,80 Lt;

Nekilnojamos kultūros vertybės – 1207402 Lt;

Mašinos ir įrenginiai – 799930,44 Lt;

Transporto priemonės – 551383,57 Lt;

Baldai ir biuro įranga – 945927,73;

Kitas ilgalaikis materialusis turtas – 2386041,19 Lt;

Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai – 107668160,39 Lt.

Ilgalaikio materialiojo turto judėjimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas 12-jo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 1 priede.

P05 „Ilgalaikis finansinis turtas“

Administracijos apskaitomo finansinio turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 31793744,62 Lt. Metų eigoje buvo atliktas finansinio turto ankstesnių laikotarpių pajamų ir sąnaudų koregavimas, likutį metų pabaigoje sudaro:

investicijos į viešojo sektoriaus subjektus – 153742 Lt;

investicijos į ne viešojo sektoriaus asocijuotuosius subjektus - 31640003,22 Lt

Informacija apie finansinį turtą pateikta 6-jo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 5 priede.

P07 „Biologinis turtas“

Administracija biologinio turto neturi. Želdinių, vienmečių augalų ir kito panašaus biologinio turto, skirto puošybai, įsigijimo išlaidos iš karto pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudomis.

P08 „Atsargos“

Administracijos apskaitoje atsargų vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 198203,94 Lt. Tai yra vykdomuose projektuose įsigytos, bet dar neperduotos atsargos, administracijos kuro likučiai, nepanaudotos raštinės reikmenys.

Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą yra pateikta 8-jo VSAFAS 2 priede.

P09 „Išankstiniai mokėjimai“

Administracijos išankstinių mokėjimų suma metų pabaigai sudaro 2299849,11 Lt , iš kurių 2299333,69 Lt sudaro įvairios socialinės išmokos subjektams, ir 515,42 Lt – išankstinė įvairių leidinių prenumerata.

Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikta 6-jo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 6 priede.

P10„Per vienerius metus gautinos sumos“

Per vienerius metus gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 45228569,3 Lt, iš kurių:
33676677,35 Lt – gautinos finansavimo sumos;
468119,25 Lt – gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas;
10183742,68 Lt – sukauptos gautinos sumos;
900030,02 Lt – kitos gautinos sumos.

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 7 priede.

P11 „Pinigai ir pinigų ekvivalentai“

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“8 priede.

Piniginių lėšų- 2119073,53 Lt- likučio dalį sudaro :

1. Gautas , tačiau nespėtas panaudoti seniūnijoms skirtas biudžetinis finansavimas -172704,07 Lt, kuris 2015 m. sausio mėn. buvo grąžintas į biudžetą.;
2. Sveikatos fondo lėšų likutis -27518,95 Lt, kuris keliamas į kitus metus;
3. ES projektų lėšos-1680367,03 Lt , kurios keliamos į kitus metus;
4. Kultūros, švietimo ir sporto skyriaus pinigų likutis-982,60 Lt paklydusi įmoka, kuri 2015 m. sausio mėn. grąžinta mokėtojai;

5. Direktoriaus rezervo gautas, bet nepanaudotas biudžetinis finansavimas,-5600,01 Lt, kuris 2015 m. sausio mėnesį buvo grąžintas į biudžetą;
6. Gyvenamųjų patalpų remonto fondo likutis-1805, 67 Lt, kuris keliamas į kitus metus;
7. Pagal labdaros ir paramos įstatymą gautos ir nepanaudotos paramos lėšos -15643,35 Lt (Savivaldybės administracijos -11860,33 Lt, Kultūros, švietimo ir sporto skyriaus -3783,02 Lt), kurios keliamas į kitus metus;
8. SVV (smulkaus ir vidutinio verslo) fondo pinigų likutis-0,04 Lt, kuris keliamas į kitus metus;
9. Lėšos už viešame aukcione parduotą turtą-15288,54 Lt, kurios keliamos į kitus metus;
10. Socialinio būsto sąskaitos likutis – 36932,07 Lt, kuris keliamas į kitus metus;
11. Privatizuotų žemių sklypų lėšų likutis – 85943,22 Lt, kuris keliamas į kitus metus;
12. Terminuotų indėlių sąskaita-70458,46 Lt fizinio asmens neatsiimtų lėšų likutis už valstybės išperkamuosius gyvenamuosius namus (nesutiko su siūloma suma);
13. Atliekų surinkimo administravimo sąskaitos likutis-496,04 Lt- klaidingai sumokėtos įplaukos, kurios bus grąžinamos mokėtojams pareikalavus.

P12 „Finansavimo sumos“

Administracijos gautų ir nepanaudotų finansavimo lėšų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 345159256,65 Lt, kurį sudaro:

Nepanaudotų ir negrąžintų pinigų likutis banke- 2119073,53 Lt;

Nematerialaus, materialaus ilgalaikio nenudėvėto turto likutinė vertė, nepanaudotų atsargų vertės likutis ir kito apskaitomo turto bei įsipareigojimų lėšų likutis – 343040183,12 Lt.

Finansavimo sumų lentelėje grąžintos finansavimo sumos nesutampa su pinigų srautų ataskaitoje pervestų lėšų eilutėje nurodyta suma. Neatitikimo priežastis – su kai kuriais viešojo sektoriaus subjektais buvo derinti pinigų srautai sumažinus gautą finansavimą grąžintomis sumomis.

Finansavimo sumų judėjimas ir jų likučiai pateikti 20-jo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 ir 5 prieduose.

P13, P14, P15 „Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai, Ilgalaikiai atidėjiniai“

Vadovaujantis 2014 m. rugsėjo 25 d. Kauno rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr.TS-343, 2014 m. spalio 9d. Kauno r. savivaldybės administracija pasirašė vietinės reikšmės kelių dangos tiesimo, remonto ir priežiūros darbų su darbų finansavimo išdėstymu sutartį. Sutartyje numatyta, kad Administracija už atliktus

darbus, kurių vertė 19854851,89 Lt apmokės rangovui pagal patvirtintą 10 metų laikotarpiui grafiką. Pagal numatytus mokėjimo terminus bus išrašoma sąskaita faktūra. Jokie kiti mokėjimai rangovui mokami nebus. Likusią ilgalaikių įsipareigojimų dalį sudaro įsiskolinimas UAB „Mitnija“-733870,65 Lt už darbus Garliavos meno mokykloje, UAB „Rūdupis“-820170 Lt už Garliavos sporto komplekse atliktus darbus.

Finansinių įsipareigojimų pokytis per ataskaitinį laikotarpį pateiktas 17-jo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 9 priede.

Per ataskaitinį laikotarpį naujai suformuotų atidėjinių nebuvo. Administracijos ilgalaikių atidėjinių eilutėje apskaityta valstybės garantijų turėtojų, kuriems išnuomos kitos savivaldybės gyvenamosios patalpos, lėšos. Per metus atidėjinių vertė sumažėjo einamųjų metų panaudota atidėjinių suma -19518 Lt ir metų pabaigoje sudarė 384382,85 Lt.

Informacija apie ataskaitinio laikotarpio atidėjinių pokyčius yra pateikta 18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ 3 priede.

P17 „Trumpalaikės mokėtinų sumos“

Per ataskaitinį laikotarpį administracijoje užregistruota 14707450,16 Lt trumpalaikių mokėtinų sumų, iš jų :

mokėtinų subsidijos, dotacijos ir socialinės išmokos sudaro - 58850 Lt;

tiekėjams mokėtinų sumos sudaro-13381492,26 Lt;

sukauptos atostogų sąnaudos- 1164847,8 Lt;

kitos sukauptos mokėtinų sumos-44815,32Lt;

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 57444,78 Lt.

Didžiąją tiekėjams mokėtinų sumų dalį sudaro įsiskolinimai rangovams už vykdomuose projektuose atliktus darbus – 6822133,74 Lt., iš jų

114 projekto įsiskolinimas tiekėjams -388938,18 Lt;

27 projekto įsiskolinimas tiekėjams 40886,52 Lt;

33 projekto įsiskolinimas tiekėjams 5347105,82 Lt (pagal pateiktą mokėjimo prašymą laiku negautos lėšos);

62 projekto įsiskolinimas tiekėjams - 91312 Lt; 64 projekto įsiskolinimas tiekėjams – 183085,71 Lt;

15A projekto įsiskolinimas tiekėjams – 496952,93 Lt.

Iš likusių tiekėjams mokėtinų sumų galima išskirti:

1. Įsiskolinimas už socialinės globos paslaugas –Vilniaus SOS vaikų kaimas – 22952,63 Lt, VŠĮ Gerumo namai – 21029,6 Lt, Nemuno krašto vaikai – 62400 Lt;

2. Įsiskolinimas už mokinių pavėžėjimą – UAB Kautra-310153,5 Lt, UAB Merula -57119 Lt,UAB Garliavos taksi -39956 Lt, UAB Antirijus – 12237 Lt, UAB Uma trans – 81136 Lt, Rimanto Maliukevičiaus įm. -25587 Lt;
3. Įsiskolinimas vežėjams už suteiktas keleivių, turinčių transporto lengvatas, pervežimus – UAB Antirijus -44017,93 Lt, UAB Merula 760302,90 Lt,UAB Uma trans 1494647,61 Lt;
4. Įsiskolinimas rangovams už kelių remonto darbus –UAB Kamesta -62702,98, UAB Kelprojektas - 82561,27 Lt;
5. Kiti įsiskolinimai-LR Ūkio ministerijai-priskaičiuoti delspinigiai už laiku negrąžintas lėšas (sumažintas vykusio projekto finansavimas)-64374,69 Lt, AB Lesto už sunaudotą elektros energiją-22529,22 Lt, VĮ Registrų centras – 9451,53 Lt už teisines objektų registracijas, UAB Baltic Petroleum -12011,44 LT –už sunaudotą kurą, ARX reklama – už įvairius spausdinimo darbus -35419,97 Lt, UAB Inida –už pirktus kompiuterius -43197 Lt, UAB Baltieva už automobilių remontą -12714,98 Lt.

Kitų sukaupytų mokėtinų sumų didžiąją dalį sudaro aplinkos skyriaus sukauptos mokėtinės sumos biudžetui (spec. lėšos) - 41200 Lt.

Kitų trumpalaikių įsipareigojimų reikšminga suma yra mokėtina suma už pirktą kompiuterinę įrangą mokykloms -49832,64 Lt

Informacija pateikta 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“12 priede.

P21 „Pagrindinės veiklos kitos pajamos, kitos veiklos pajamos ir sąnaudos“

Administracija per ataskaitinį laikotarpį gavo 866220,53 kitos veiklos pajamų , iš kurių:

- 3078,73 Lt - pajamos iš atsargų pardavimo;
- 23520,44 Lt – ilgalaikio materialiojo turto pardavimo pajamos;
- 482416,97 Lt - suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos;
- 301660,11 Lt nuomos pajamos;
- 55544,28 Lt – kitos pajamos.

Kitos veiklos pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 866220,53 Lt, sąnaudos 1011008,50 Lt, iš kurių 977104,57 Lt sudaro paslaugų sąnaudos, 2558,39 Lt kitos veiklos mokesčių sąnaudos ir 31345,54 Lt sudaro Administracijos kitiems subjektams išnuomoto turto nusidėvėjimo

sąnaudos.

Informacija pateikta 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“2 ir 3 priede.

P22 „Pagrindinės veiklos sąnaudos“

Administracijos darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos per 2014 metus sudaro 16315720,37 Lt.

Pagrindinės veiklos sąnaudos pateikta Pagrindinės veiklos sąnaudų pastabų (1) lentelėje.

P23„Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos“

Per 2014 m. Savivaldybės administracija dėl valiutų kursų pasikeitimo gavo 365 Lt finansinės ir investicinės veiklos pajamų. Dėl sumokėtų baudų ir delspinigių patyrė 29249,77 Lt sąnaudų, tačiau dėl ankstesnio laikotarpio finansinės ir investinės veiklos sąnaudų koregavimo-2147738,29 Lt finansinės ir investicinės veiklos rezultatas buvo teigiamas – 2118853,52 Lt.

Administracijos direktorius



Ričardas Pudžvelis

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

Rūta Kondratavičienė

Kauno rajono savivaldybės administracija, 188756386, Savanorių pr. 371, Kauno m., Kauno m. sav.

2014 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147482625
D/L: 2015-04-17 09:54:01

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2014 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

(data) Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		338.582.846,12	270.504.556,87
I	Nematerialusis turtas	P03	1.454.348,96	573.808,72
I.1	Plėtros darbai		1.437.866,65	474.476,84
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	61.829,51
I.3	Kitas nematerialusis turtas		16.482,31	37.502,37
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	305.334.752,54	241.561.696,47
II.1	Žemė		1.813.960,00	1.760.168,00
II.2	Pastatai		41.672.760,62	30.524.663,15
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		148.289.186,80	111.217.157,68
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		1.207.402,00	1.204.367,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai		799.930,44	580.464,73
II.6	Transporto priemonės		551.383,37	583.323,12
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		0,00	0,00
II.8	Baldai ir biuro įranga		945.927,73	691.555,65
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		2.386.041,19	1.638.824,12
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		107.668.160,39	93.361.173,02
III	Ilgalaikis finansinis turtas	P05, P06	31.793.744,62	28.369.051,68
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		49.845.695,88	26.910.588,76
I	Atsargos	P08	198.203,94	306.178,78
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		198.203,94	305.676,39
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		0,00	502,39
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	2.299.849,11	2.131.987,00
III	Per vienerius metus gautinos sumos	P10	45.228.569,30	18.805.322,87
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		33.676.677,35	3.344.582,95
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas	P10	468.119,25	423.228,75
III.5	Sukauptos gautinos sumos		10.183.742,68	15.033.411,51
III.6	Kitos gautinos sumos		900.030,02	4.099,66
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	2.119.073,53	5.667.100,11
	IŠ VISO TURTO:		388.428.542,00	297.415.145,63

(tęsinys kitame puslapyje)

Kauno rajono savivaldybės administracija, 188756386, Savanorių pr. 371, Kauno m., Kauno m. sav.

2014 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2014 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	345.159.256,65	274.631.547,05
I	Iš valstybės biudžeto		143.568.693,45	95.290.174,01
II	Iš savivaldybės biudžeto		139.954.559,55	140.621.612,19
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		58.769.376,55	36.826.935,00
IV	Iš kitų šaltinių		2.866.627,10	1.892.825,85
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		39.315.172,57	21.856.998,96
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		21.793.275,39	403.900,85
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	P15	384.382,85	403.900,85
I.3	Kiti įsipareigojimai		21.408.892,54	
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		17.521.897,18	21.453.098,11
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikių atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	P17	58.850,00	722.334,31
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		428.554,13	517.001,45
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos		428.554,13	517.001,45
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		2.330.365,91	2.193.997,21
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	13.381.492,26	15.130.974,22
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		55.526,98	385.125,57
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	1.209.663,12	1.401.340,46
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	57.444,78	1.102.324,89
F	GRYNASIS TURTAS	P18	3.954.112,79	926.599,62
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai		86.877,00	33.085,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas		86.877,00	33.085,00
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		3.867.235,79	893.514,62
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2.973.721,17	-2.382.381,93
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		893.514,62	3.275.896,55
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNJOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		388.428.542,01	297.415.145,63

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

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris)) (parašas)

Ričardas Pudžvelis
(vardas ir pavardė)

Rūta Kondratavičienė
(vardas ir pavardė)

Kauno rajono savivaldybės administracija, 188756386, Savanorių pr. 371, Kauno m., Kauno m. sav.

2014 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos ltais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
ID: -2147482625
D/L: 2015-04-17 09:54:01

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2014 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Māzmos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervai	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną			33.085,00			3.275.896,55		
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X			3.308.981,55	
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kiti subjektai įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų pildijimo (sumažėjimo) sumos		X			X	279.628,91		
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X	X			
8	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X	X	-2.662.010,84	-2.662.010,84	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną			33.085,00			893.514,62	926.599,62	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kiti subjektai įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų pildijimo (sumažėjimo) sumos		X	53.792,00		X		53.792,00	
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X	X			
17	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X	X	2.973.721,17	2.973.721,17	
18	Kiti pokyčiai						0,00	0,00	
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną			36.887,00			3.867.235,79	3.954.112,79	

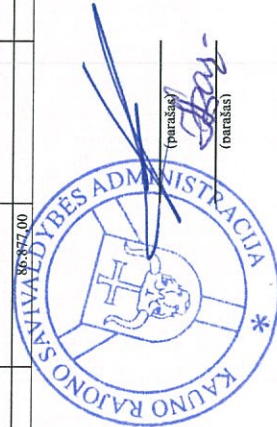
X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Administracijos direktorius
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), išleis tvirtinama pagal teisės aktus)

Rikardas Pudžvelis
(vardas ir pavardė)

Rūta Kondratavičienė
(vardas ir pavardė)



Kauno rajono savivaldybės administracija, 188756386, Savanorių pr. 371, Kauno m., Kauno pl. sav.
2014 M. GRUODŽIO 31 D. pataliginusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visas sumos litaais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147482625
D/L: 2015-04-17 09:54:01

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2014 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
_____, Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Pateiktino valiuta ir tikslumas: litais			
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
I	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-12.437.188,88	0,00	-12.437.188,88	5.128.271,87	0,00	5.128.271,87
I	Iplaukos		170.250.674,75	0,00	170.250.674,75	173.766.809,97	0,00	173.766.809,97
I.1	Finansavimo sumos kitoms įstaigoms ir asaroms:		168.302.617,08	0,00	168.302.617,08	172.610.728,29	0,00	172.610.728,29
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		88.625.100,82	0,00	88.625.100,82	98.774.729,28	0,00	98.774.729,28
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		75.600.860,54	0,00	75.600.860,54	57.966.623,41	0,00	57.966.623,41
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1.400.605,82	0,00	1.400.605,82	5.919.149,69	0,00	5.919.149,69
I.1.4	Iš kitų šaltinių		2.676.049,90	0,00	2.676.049,90	9.950.225,91	0,00	9.950.225,91
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		992.933,75	0,00	992.933,75	949.022,22	0,00	949.022,22
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		704.881,93	0,00	704.881,93	52.073,17	0,00	52.073,17
I.6	Gautos palikanos		513,87	0,00	513,87			
I.7	Kitos įplaukos		249.728,12	0,00	249.728,12	154.986,29	0,00	154.986,29
II	Pervestos lėšos							
II.1	Iš valstybės biudžeto		-104.446.067,98	0,00	-104.446.067,98	-90.832.718,55	0,00	-90.832.718,55
II.2	Iš savivaldybių biudžetų		-1.435.002,86	0,00	-1.435.002,86	-1.200.875,50	0,00	-1.200.875,50
II.3	ES, užsienio valstybių ir tarptautinėms organizacijoms		-153.394,27	0,00	-153.394,27	-4.323.111,19	0,00	-4.323.111,19
II.4	Iš kitų išteklių fondų		-469,33	0,00	-469,33	-79.193,47	0,00	-79.193,47
II.5	Višiojo sektoriaus subjektams		-1.562.603,90	0,00	-1.562.603,90	-78.562.012,44	0,00	-78.562.012,44
II.6	Kitiems subjektams		-82.246.474,08	0,00	-82.246.474,08	-6.687.525,95	0,00	-6.687.525,95
III	Išmokos	P02	-19.048.123,54	0,00	-19.048.123,54	-77.785.819,55	0,00	-77.785.819,55
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-78.241.795,65	0,00	-78.241.795,65	-16.951.955,78	0,00	-16.951.955,78
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-16.946.784,60	0,00	-16.946.784,60	-1.961.296,82	0,00	-1.961.296,82
III.3	Komandiruočių		-5.409.100,52	0,00	-5.409.100,52	-1.961.296,82	0,00	-1.961.296,82
III.4	Transporto		-62.806,41	0,00	-62.806,41	-142.341,31	0,00	-142.341,31
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-1.455.740,13	0,00	-1.455.740,13	-638.630,72	0,00	-638.630,72
III.6	Papastojio remonto ir eksploatavimo		-96.069,76	0,00	-96.069,76	-353.686,95	0,00	-353.686,95
III.7	Asarų iššijimo		-5.589.676,41	0,00	-5.589.676,41	-2.184.756,82	0,00	-2.184.756,82
III.8	Socialinių išmokų		-3.001.409,49	0,00	-3.001.409,49	-1.446.899,63	0,00	-1.446.899,63
III.9	Nuomos		-6.065.321,03	0,00	-6.065.321,03	-41.911.531,68	0,00	-41.911.531,68
III.10	Kitų paslaugų iššijimo		-56.970,99	0,00	-56.970,99	-26.324,73	0,00	-26.324,73
III.11	Sumokėtos palikanos		-24.432.966,83	0,00	-24.432.966,83	-8.187.220,92	0,00	-8.187.220,92
III.12	Kitos išmokos		-15.124.999,48	0,00	-15.124.999,48	-3.981.174,19	0,00	-3.981.174,19
								(išėjimo kitame puslapyje)

Kauno rajono savivaldybės administracija, 188756386, Savanorių pr. 371, Kauno m., Kauno m. sav.

2014 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos liatai, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2014 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Prašęs ataskaitinis laikotarpis			
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	
I	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-42.369.353,90	0,00	-42.369.353,90	-34.069.667,29	0,00	-34.069.667,29
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-42.393.432,97	0,00	-42.393.432,97	-34.068.667,29	0,00	-34.068.667,29
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto pelenimas		24.079,07	0,00	24.079,07	-1.000,00	0,00	-1.000,00
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto pelenimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		51.257.788,77	0,00	51.257.788,77	30.433.685,18	0,00	30.433.685,18
I	Iplaukos iš gautų paskolų		27.086,45	0,00	27.086,45			
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaičiams ir biologiniam turtui įsigyti		51.275.244,32	0,00	51.275.244,32	30.470.750,77	0,00	30.470.750,77
IV.1	Iš valstybės biudžeto		15.761.788,11	0,00	15.761.788,11	6.366.464,58	0,00	6.366.464,58
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		15.858.095,35	0,00	15.858.095,35	15.984.580,30	0,00	15.984.580,30
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		18.932.575,95	0,00	18.932.575,95	8.070.467,76	0,00	8.070.467,76
IV.4	Iš kitų šaltinių		722.784,91	0,00	722.784,91	49.238,13	0,00	49.238,13
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaičiams ir biologiniam turtui įsigyti		-44.542,00	0,00	-44.542,00	-37.065,59	0,00	-37.065,59
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKIVALENTŲ LIKUČIUI		727,43	0,00	727,43			
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-3.548.026,58	0,00	-3.548.026,58	1.492.289,76	0,00	1.492.289,76
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		5.667.100,11		5.667.100,11	4.174.810,35		4.174.810,35
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		2.119.073,53		2.119.073,53	5.667.100,11		5.667.100,11

Administracijos direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliojatus administracijos vadovas)

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Ričardas Pudzelevičius
(vardas ir pavardė)

Rūta Kondratavičienė
(vardas ir pavardė)

